

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

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

**За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года**

# ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»

## СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА	
ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 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 МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА	
1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	5
2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	7
4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ	9
5. ЗАПАСЫ	10
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	11
8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ	11
9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
10. КАПИТАЛ	13
11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	13
12. АКТИВЫ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	16
13. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ	18
14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ	18
15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	19
16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ТОРГОВОМУ ФИНАНСИРОВАНИЮ	19
17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ	19
18. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА	19
19. ВЫРУЧКА И ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	20
20. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ	20
21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ	20
22. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	21
23. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	21
24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	25
25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	26
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

## **ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 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 31 марта 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за три месяца, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

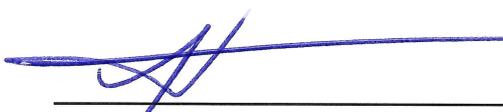
При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, была утверждена 27 мая 2021 года.



Исуринс А.

Президент

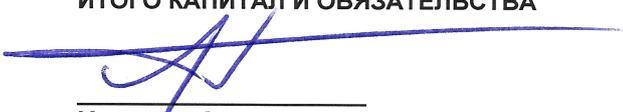


Скачков П.А.

Вице-президент по экономике и финансам

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

	Прим.	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	3	73 826	71 857
Авансы на приобретение внеоборотных активов	3	206	427
Активы в форме права пользования	12	1 571	1 163
Инвестиционное имущество		574	574
Нематериальные активы		216	203
Инвестиции в совместные предприятия	4	442	396
Долгосрочные займы	8	10 000	10 000
Прочие внеоборотные активы		29	42
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>86 864</b>	<b>84 662</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	5	407	681
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	6	3 440	2 686
Авансы выданные и прочие оборотные активы	7	6 520	6 468
Краткосрочные займы	8	5 290	4 546
Денежные средства и их эквиваленты	9	7 523	8 592
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>23 180</b>	<b>22 973</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>110 044</b>	<b>107 635</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	10	13 895	13 895
Резервный фонд		703	703
Резерв пересчета в валюту представления		396	398
Прочие резервы		(1 828)	(1 828)
Нераспределенная прибыль		12 764	9 341
<b>Итого капитал, относимый на собственников Компании</b>		<b>25 930</b>	<b>22 509</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	11	52 976	54 469
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	12	936	776
Пенсионные и прочие долгосрочные обязательства перед работниками	13	866	902
Отложенные налоговые обязательства		2 372	2 504
Обязательства по торговому финансированию	16	-	900
Финансовая гарантия по инвестиции в совместное предприятие	4	131	133
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>57 281</b>	<b>59 684</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Обязательства по договорам	14	6 182	7 565
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	15	2 171	1 071
Обязательства по торговому финансированию	16	7 369	6 283
Краткосрочные кредиты и займы	11	7 738	7 428
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	12	865	550
Задолженность по налогу на прибыль		372	460
Задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль	17	533	474
Прочие краткосрочные обязательства		287	370
Задолженность по оплате труда	18	1 316	1 241
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>26 833</b>	<b>25 442</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>110 044</b>	<b>107 635</b>

  
**Исурикс А.**

Президент

27 мая 2021 года

  
**Скачков П.А.**

Вице-президент по экономике и финансам

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

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

	Прим.	Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2021	2020
Выручка	19	30 780	21 024
Прочие операционные доходы		173	420
Операционные расходы	20	(26 035)	(18 922)
Прибыль от курсовых разниц, нетто		73	272
Финансовые расходы	21	(1 127)	(435)
Финансовые доходы		287	50
Доля в финансовом результате совместных предприятий	4	48	3
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>4 199</b>	<b>2 412</b>
Налог на прибыль	22	(818)	(498)
<b>Прибыль за период, относимая на собственников Компании</b>		<b>3 381</b>	<b>1 914</b>
<b>Прочий совокупный доход (за вычетом налога на прибыль)</b>			
<i>Статьи, которые не будут переведены в состав прибылей и убытков:</i>			
Переоценка обязательств по пенсионным планам		42	28
<i>Статьи, которые могут быть переведены в состав прибылей и убытков:</i>			
Доля в пересчете финансовой информации по совместным предприятиям в валюту представления	4	(1)	33
Курсовые разницы от пересчета прочих иностранных подразделений в валюту представления		(1)	163
<b>Прочий совокупный доход за период</b>		<b>40</b>	<b>224</b>
<b>Итого совокупный доход за период, относимый на собственников Компании</b>		<b>3 421</b>	<b>2 138</b>
<b>Прибыль на акцию, базовая и разводненная (в российских рублях)</b>		<b>243</b>	<b>138</b>
<b>Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении</b>		<b>13 894 778</b>	<b>13 894 778</b>

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

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

		Три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2021	2020
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>			
	<b>Прибыль до налога на прибыль</b>	<b>4 199</b>	<b>2 412</b>
	Корректировки:		
	Амортизация	20 1 260	1 030
	Восстановление от обесценения основных средств	3 (1)	(83)
	Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	9	(257)
	Доля в финансовом результате совместных предприятий	4 (48)	(3)
	Финансовые расходы, нетто	840	385
	Прибыль от курсовых разниц, нетто	(73)	(272)
	Прочие доходы, нетто	(73)	(1)
<b>Операционная прибыль до изменений в оборотном капитале, уплаченных налога на прибыль и процентов и изменений в прочих активах и обязательствах</b>		<b>6 113</b>	<b>3 211</b>
	<b>Изменения в оборотном капитале:</b>		
	Уменьшение запасов	274	35
	Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	(724)	(192)
	Уменьшение авансов выданных и прочих активов	29	35
	Уменьшение кредиторской задолженности по основной деятельности, прочей кредиторской задолженности и обязательств по договорам	(673)	(399)
	Изменение обязательств по торговому финансированию	96	-
	Увеличение задолженности по налогам, за исключением налога на прибыль	59	55
	Увеличение/(уменьшение) задолженности по оплате труда и прочих краткосрочных обязательств	76	(423)
	Увеличение пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	19	12
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, до налога на прибыль и процентов</b>		<b>5 269</b>	<b>2 334</b>
	Проценты уплаченные	(975)	(484)
	Налог на прибыль уплаченный	(1 075)	(349)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>3 219</b>	<b>1 501</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>			
	Приобретение основных средств	(2 442)	(4 516)
	Поступления от выбытия основных средств	5	6
	Предоставление краткосрочных займов	(700)	-
	Реализация краткосрочных финансовых вложений	-	2 865
	Приобретение нематериальных активов	(22)	(22)
	Дивиденды, полученные от совместных предприятий	16	-
	Проценты полученные	239	100
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(2 904)</b>	<b>(1 567)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>			
	Поступления от размещения долгосрочных займов	-	1 700
	Поступления от размещения краткосрочных займов	-	1 000
	Погашение обязательств по аренде	12 (206)	(47)
	Выплаты основной суммы долга по краткосрочной части долгосрочных облигаций	11 (1 250)	(1 250)
<b>Чистые денежные средства, (использованные)/полученные в финансовой деятельности</b>		<b>(1 456)</b>	<b>1 403</b>
	Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(1 141)	1 337
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>8 592</b>	<b>3 580</b>
	Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	72	360
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>7 523</b>	<b>5 277</b>

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

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

	Уставный капитал	Резервный фонд	Резерв пересчета в валюту представления	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Итого Капитал, относимый на собственников Компании
<b>Остаток на 1 января 2020 года</b>	<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(697)</b>	<b>(1 949)</b>	<b>36 482</b>	<b>48 434</b>
Прибыль за период	-	-	-	-	1 914	1 914
Прочий совокупный доход за период	-	-	196	-	28	224
<b>Итого совокупный доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>196</b>	<b>-</b>	<b>1 942</b>	<b>2 138</b>
<b>Остаток на 31 марта 2020 года</b>	<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>(501)</b>	<b>(1 949)</b>	<b>38 424</b>	<b>50 572</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2020 года</b>	<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>398</b>	<b>(1 828)</b>	<b>9 341</b>	<b>22 509</b>
Прибыль за период	-	-	-	-	3 381	3 381
Прочий совокупный (убыток)/ доход за период	-	-	(2)	-	42	40
<b>Итого совокупный (убыток)/ доход за период</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>3 423</b>	<b>3 421</b>
<b>Остаток на 31 марта 2021 года</b>	<b>13 895</b>	<b>703</b>	<b>396</b>	<b>(1 828)</b>	<b>12 764</b>	<b>25 930</b>

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

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

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

Основным видом деятельности Компании являются железнодорожные контейнерные перевозки и прочие логистические услуги, включая терминальную обработку, экспедиторские услуги и обеспечение интермодальной доставки с использованием подвижного состава и контейнеров. Компания является владельцем и эксплуатирует 38 контейнерных терминалов, расположенных вдоль железнодорожной сети Российской Федерации. По состоянию на 31 марта 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 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года ООО «Дело-Центр» является держателем контрольного пакета акций Компании, владея 100% обыкновенных акций.

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

Компания имеет долю владения в следующих основных компаниях:

Наименование	Форма собственности	Страна	Вид деятельности	Доля владения, %		Право голоса, %	
				31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
TransContainer-Slovakia, a.s.	Дочернее предприятие	Словакия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Europe GmbH	Дочернее предприятие	Австрия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Asia Pacific Ltd.	Дочернее предприятие	Корея	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
TransContainer Freight Forwarding (Shanghai) Co., Ltd.	Дочернее предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
КОО «ТрансКонтейнер Монголия»	Дочернее предприятие	Монголия	Контейнерные перевозки	100	100	100	100
Oy ContainerTrans Scandinavia Ltd.	Совместное предприятие	Финляндия	Контейнерные перевозки	50	50	50	50
Chinese-Russian Rail-Container International Freight Forwarding (Beijing) Co, Ltd.	Совместное предприятие	Китай	Контейнерные перевозки	49	49	50	50
АО «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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность ПАО «ТрансКонтейнер» и его дочерних компаний («Группа») по состоянию на 31 марта 2021 года и за трехмесячный период, закончившийся на эту дату, была утверждена Президентом Компании 27 мая 2021 года.

**2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

## 2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, включенный в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, был получен из аудированной консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с аудированной консолидированной годовой финансовой отчетностью.

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

**Другие новые стандарты и интерпретации.** Группа применила все другие 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.

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

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 22) и ряда актуарных допущений (Примечание 13). По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа пересмотрела оставшиеся сроки полезного использования по некоторым объектам основных средств, диапазоны сроков для каждой отдельной группы основных средств существенно не изменились.

**Выручка по интегрированным экспедиторским и логистическим услугам.** 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 17 722 млн руб. за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года. За три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года эффект составил бы 12 784 млн руб.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**2. ПРИНЦИПЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Обязательства по торговому финансированию.** В 2020 году Компания заключила договор об оказании услуг с кредитным учреждением (далее – «Агент»), согласно которому Агент принимает на себя обязательство за вознаграждение осуществлять выплату платежей в пользу контрагентов Компании, а также вести учет денежных требований, по которым Агентом выплачены платежи. Компания, в свою очередь, обязуется компенсировать Агенту сумму, выплаченных Агентом платежей и выплатить вознаграждение.

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

Группа учитывает операции по данному договору следующим образом:

- в 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 Агентом в пользу контрагентов Компании и выплате агентского вознаграждения в разделе «Движение денежных средств от операционной деятельности».

**Сезонность.** Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям рынка. Выручка и доходы от текущей деятельности подвержены влиянию таких факторов как сезонность речной навигации, летний судоходный сезон (для Северных регионов) и цикличность поведения потребительского рынка. Как правило, число заказов, полученных в течение периода с января по февраль, меньше среднегодового показателя. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно. Промежуточные результаты деятельности Группы не обязательно отражают продолжающуюся тенденцию, которая будет иметь место на конец года. За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, 20% выручки было получено в первом квартале года и 80% – в последующих трех кварталах года.

**3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ**

	<b>Земля, здания и сооруже- ния</b>	<b>Контейнеры, жд платформы</b>	<b>Краны и погрузчики</b>	<b>Транс- портные средства и прочее обору- дование</b>	<b>Незавер- шенное строи- тельство</b>	<b>Итого</b>
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>31 декабря 2020 года</b>	<b>14 734</b>	<b>76 610</b>	<b>3 269</b>	<b>3 869</b>	<b>227</b>	<b>98 709</b>
Приобретения	-	2 624	99	15	244	2 982
Ввод в эксплуатацию	-	53	-	22	(75)	-
Выбытия	(41)	(218)	(12)	(26)	-	(297)
<b>31 марта 2021 года</b>	<b>14 693</b>	<b>79 069</b>	<b>3 356</b>	<b>3 880</b>	<b>396</b>	<b>101 394</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
<b>31 декабря 2020 года</b>	<b>(3 927)</b>	<b>(18 712)</b>	<b>(1 825)</b>	<b>(2 271)</b>	<b>(117)</b>	<b>(26 852)</b>
Начисление амортизации за период	(55)	(810)	(40)	(66)	-	(971)
Резерв под обесценение	-	-	1	-	-	1
Выбытия	4	213	12	25	-	254
<b>31 марта 2021 года</b>	<b>(3 978)</b>	<b>(19 309)</b>	<b>(1 852)</b>	<b>(2 312)</b>	<b>(117)</b>	<b>(27 568)</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(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, жд 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>
<b>Остаточная стоимость</b>						
31 декабря 2020 года	<u>10 807</u>	<u>57 898</u>	<u>1 444</u>	<u>1 598</u>	<u>110</u>	<u>71 857</u>
31 марта 2021 года	<u>10 715</u>	<u>59 760</u>	<u>1 504</u>	<u>1 568</u>	<u>279</u>	<u>73 826</u>
<b>Первоначальная стоимость</b>						
31 декабря 2019 года	<u>14 522</u>	<u>66 153</u>	<u>3 243</u>	<u>2 840</u>	<u>260</u>	<u>87 018</u>
Приобретения	14	3 423	-	11	34	3 482
Ввод в эксплуатацию	1	19	-	-	(20)	-
Выбытия	(1)	(346)	(31)	(36)	-	(414)
31 марта 2020 года	<u>14 536</u>	<u>69 249</u>	<u>3 212</u>	<u>2 815</u>	<u>274</u>	<u>90 086</u>
<b>Накопленная амортизация</b>						
31 декабря 2019 года	<u>(3 669)</u>	<u>(16 782)</u>	<u>(1 627)</u>	<u>(2 193)</u>	<u>(117)</u>	<u>(24 388)</u>
Начисление амортизации за период	(85)	(732)	(59)	(48)	-	(924)
Резерв под обесценение	83	-	-	-	-	83
Выбытия	1	340	30	36	-	407
31 марта 2020 года	<u>(3 670)</u>	<u>(17 174)</u>	<u>(1 656)</u>	<u>(2 205)</u>	<u>(117)</u>	<u>(24 822)</u>

В статью «Земля, здания и сооружения» включена стоимость земельных участков в размере 1 275 млн руб. и 1 275 млн руб., принадлежащих Группе по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно.

Статья «Земля, здания и сооружения» включает первоначальную стоимость земельных участков, зданий и сооружений на сумму 317 млн руб. и 322 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 12 Аренда - Группа арендодатель).

Статья «Контейнеры, ж/д платформы» включает первоначальную стоимость контейнеров и ж/д платформ на сумму 313 млн руб. и 314 млн руб., сдаваемых в аренду по договорам операционной аренды по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно (Примечание 12 Аренда - Группа арендодатель).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года в рамках инвестиционной программы по обновлению парка вагонов и контейнеров на 2021 год было приобретено платформ и контейнеров на суммы 2 083 млн руб. и 541 млн руб., соответственно (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года 3 039 млн руб. и 384 млн руб., соответственно).

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

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Стоимость основных средств	726	781
Накопленная амортизация	(268)	(282)
Резерв под обесценение	(306)	(307)
<b>Остаточная стоимость</b>	<u><b>152</b></u>	<u><b>192</b></u>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И АВАНСЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Авансы на приобретение внеоборотных активов**

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года величина авансов на приобретение внеоборотных активов за вычетом НДС состояла из: авансов на приобретение контейнеров (59 млн руб. и 0 млн руб., соответственно), авансов на приобретение подвижного состава (126 млн руб. и 425 млн руб., соответственно), авансов на приобретение грузоподъемной техники (14 млн руб. и 0 млн руб., соответственно) и авансов на приобретение прочих внеоборотных активов (7 млн руб. и 2 млн руб., соответственно).

**4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

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

	Совместное предприятие ООО «ФВК Север»	Прочие совместные предприятия	Итого совместные предприятия
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2021 года</b>	<b>212</b>	<b>184</b>	<b>396</b>
Доля в прибыли совместных предприятий	23	25	48
Доля в пересчете в валюту представления	-	(2)	(2)
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2021 года</b>	<b>235</b>	<b>207</b>	<b>442</b>
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2020 года</b>	<b>149</b>	<b>134</b>	<b>283</b>
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	(8)	11	3
Доля в пересчете в валюту представления	-	33	33
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2020 года</b>	<b>141</b>	<b>178</b>	<b>319</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года задолженность ООО «ФВК Север», обеспеченная поручительством по кредитному соглашению перед ПАО «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК»), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23), составила 2,2 млрд руб. (2,2 млрд руб. на 31 декабря 2020 года). По состоянию на 31 марта 2021 года финансовая гарантия отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в сумме 131 млн руб. (133 млн руб. на 31 декабря 2020 года).

В соответствии с условиями договора поручительства Компания имеет ряд финансовых и нефинансовых обязательств (ковенант), включая поддержание определенного уровня коэффициента долговой нагрузки, коэффициента покрытия процентных выплат или поддержание определенного уровня долгосрочного кредитного рейтинга. ПАО «ГТЛК» может потребовать досрочного погашения обязательств по кредитному соглашению при невыполнении ковенант со стороны Компании и иных лиц, предоставивших обеспечение, а также нарушении обязательств ООО «ФВК Север» по данному кредитному соглашению. По состоянию на 31 марта 2021 года и в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, а также по состоянию на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года Компания выполняла ковенанты, предусмотренные договором поручительства (Примечание 25).

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**4. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

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

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

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

**5. ЗАПАСЫ**

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Запасные части	316	537
Сырье и материалы	56	74
Топливо и ГСМ	14	16
Прочие запасы	21	54
<b>Итого</b>	<b>407</b>	<b>681</b>

**6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>Непогашенный остаток, всего</b>	<b>Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>Непогашенный остаток, нетто</b>
<b>31 марта 2021 года</b>			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	3 338	(27)	3 311
Прочая дебиторская задолженность	191	(62)	129
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы</b>	<b>3 529</b>	<b>(89)</b>	<b>3 440</b>
<b>31 декабря 2020 года</b>			
Дебиторская задолженность по основной деятельности	2 585	(29)	2 556
Прочая дебиторская задолженность	266	(136)	130
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, классифицируемая как финансовые активы</b>	<b>2 851</b>	<b>(165)</b>	<b>2 686</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

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

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой и прочей дебиторской задолженности.

	2021	2020
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>		
<b>Остаток на 1 января</b>	<b>(29)</b>	<b>(37)</b>
Вновь созданные	-	(5)
Прочие изменения	1	-
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	<i>1</i>	<i>(5)</i>
Списания	1	-
<b>Остаток на 31 марта</b>	<b>(27)</b>	<b>(42)</b>
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>		
<b>Остаток на 1 января</b>	<b>(136)</b>	<b>(89)</b>
Вновь созданные	(38)	-
Прочие изменения	31	1
<i>Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период</i>	<i>(7)</i>	<i>1</i>
Списания	81	-
<b>Остаток на 31 марта</b>	<b>(62)</b>	<b>(88)</b>

**7. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
НДС к возмещению	4 751	4 954
Авансы поставщикам (за минусом резерва)	1 549	1 317
Прочие оборотные активы	220	197
<b>Итого авансы выданные и прочие оборотные активы</b>	<b>6 520</b>	<b>6 468</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года в отношении авансов поставщикам был признан резерв на сумму 1 млн руб. и 1 млн руб., соответственно.

**8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ**

**Краткосрочные займы выданные**

	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Краткосрочные займы	5 290	4 546
<b>Итого краткосрочные займы</b>	<b>5 290</b>	<b>4 546</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года Компания выдала краткосрочные займы связанной стороне Группы на общую сумму 2 100 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 30 июня 2021 года и на общую сумму 700 млн руб. (0 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 (Примечание 23). Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Также по состоянию на 31 марта 2021 года Компания выдала краткосрочные займы третьей стороне на общую сумму 2 400 млн руб. (2 400 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) с годовой процентной ставкой 7,5% годовых и сроком погашения не позднее 30 июня 2021 года. Проценты начисляются ежемесячно и уплачиваются единовременно в конце срока погашения займов и составили 90 млн руб. по состоянию на 31 марта 2021 года (46 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года).

**Долгосрочные займы выданные**

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Долгосрочные займы	10 000	10 000
<b>Долгосрочные займы</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года Компания выдала долгосрочные займы связанной стороне Группы 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 31 марта 2021 года) и сроком погашения не позднее 30 июня 2025 года (Примечание 23). Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально в последний рабочий день каждого квартала.

**9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Банковские депозиты в российских рублях	252	5 936
Банковские депозиты в иностранной валюте	-	48
Денежные средства на текущих счетах в банках в иностранной валюте	3 883	2 151
Денежные средства в кассе и на текущих счетах в банках в российских рублях	3 264	322
Аккредитивы в иностранной валюте	124	135
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>7 523</b>	<b>8 592</b>

По состоянию на 31 марта 2021 года три краткосрочных банковских депозита в российских рублях на общую сумму 252 млн руб. с годовыми процентными ставками 2,99% - 3,80% были размещены в АО «Райффайзенбанк», АО «ЮниКредит Банк» и в Банк ВТБ (ПАО), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23). Общая сумма начисленных процентов по краткосрочным банковским депозитам в российских рублях составляет 0 млн руб. Срок погашения депозитов – апрель 2021 года.

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 юаней (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), являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23). 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.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**10. КАПИТАЛ**

**Уставный капитал**

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

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года ООО «Дело-Центр» являлся держателем контрольного пакета акций Компании, владея 50%+2 обыкновенных акций.

10 апреля 2020 года ООО «Дело-Центр» приобрело 13 844 902 штук обыкновенных акций Компании, таким образом, увеличив долю своего участия в уставном капитале Компании до 99,641045%.

21 августа 2020 года ООО «Дело-Центр» приобрело 49 876 штук обыкновенных акций Компании, увеличив долю своего участия в уставном капитале Компании до 100%.

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

**11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

**Краткосрочные кредиты**

	<u>Эффективная процентная ставка</u>	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 3	6,9%-5,15%	500	501
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 4	6,9%-5,15%	701	701
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 5	6,9%-5,15%	500	500
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 6	6,9%-5,15%	300	300
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 7	6,9%-5,15%	601	601
Кредит АО «Райффайзенбанк», транш 8	6,9%-5,15%	400	400
Кредит ПАО Сбербанк	6,5%-6,25%	78	20
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	322	142
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	3 085	1 698
Облигационный заем, серии БО-02	9,45%	1 251	2 565
<b>Итого</b>		<b><u>7 738</u></b>	<b><u>7 428</u></b>

Краткосрочные кредиты Группы выражены в российских рублях.

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года краткосрочные кредиты Группы представлены шестью рублевыми кредитами, полученными Компанией в марте, апреле и ноябре 2020 года в рамках договора возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк», номинальная стоимость которых 500 млн руб., 700 млн руб., 500 млн руб., 300 млн руб., 600 млн руб. и 400 млн руб., годовая процентная ставка – 5,4% по состоянию на 31 марта 2021 года (5,15% по состоянию на 31 декабря 2020 года) срок погашения – не позднее 23 сентября 2021 года, 27 сентября 2021 года, 27 сентября 2021 года, 1 октября 2021 года, 1 октября 2021 года и 1 октября 2021 года, соответственно. Согласно договору, процентная ставка является плавающей (ключевая ставка ЦБ России + 0,9% годовых на дату предоставления кредита). Датой уплаты процентов является 25 число каждого месяца.

По состоянию на 31 марта 2021 года общая балансовая стоимость краткосрочных кредитов составила 3 002 млн руб. (3 003 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 2 млн руб. (3 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и отражена в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных кредитов.

## 11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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

### Долгосрочные кредиты и займы

	Эффективная процентная ставка	31 марта 2021 года	31 декабря 2020 года
Кредит ПАО Сбербанк	6,5%-6,25%	40 000	40 000
Облигационный заем, серии ПБО-01	7,34%	9 982	9 975
Облигационный заем, серии БО-01	7,55%	2 994	4 494
<b>Итого</b>		<b>52 976</b>	<b>54 469</b>

Долгосрочные кредиты и займы Группы выражены в российских рублях.

### Долгосрочный кредит ПАО Сбербанк

В декабре 2020 года в рамках договора невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк, являющемся связанной стороной Группы (Примечание 23), Компанией был получен рублевый кредит номинальной стоимостью 40 000 млн руб. с годовой процентной ставкой 6,5% по состоянию на 31 марта 2021 года (6,25% по состоянию на 31 декабря 2020 года) и сроком погашения не позднее 9 июня 2022 года. Согласно договору 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 31 марта 2021 года общая балансовая стоимость долгосрочного кредита составила 40 078 млн руб. (40 020 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленные проценты в сумме 78 млн руб. (20 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 невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк, Компания имеет финансовые обязательства (ковенанты), по поддержанию определенного уровня коэффициента долговой нагрузки и коэффициента покрытия процентных выплат. При невыполнении ковенант со стороны Компании ПАО Сбербанк может прекратить выдачу кредита и/или потребовать досрочного возврата всей суммы кредита, а также уплаты причитающихся процентов и неустоек, предусмотренных договором.

### Рублевые облигации серии ПБО-01 со сроком обращения 5 лет

23 октября 2019 года Компания разместила неконвертируемые облигации на общую сумму 10 000 млн руб. с номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая и сроком обращения пять лет. Поступления от выпуска облигаций после вычета расходов, связанных с размещением, составили 9 974 млн руб. Ставка купонного дохода на пять лет составляет 7,3% в год. Купонный доход выплачивается раз в полгода.

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

По состоянию на 31 марта 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 10 304 млн руб. (10 117 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая начисленный купонный доход в сумме 322 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 краткосрочных займов.

## **11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

### ***Рублевые облигации серии БО-01 со сроком обращения 5 лет***

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

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

По состоянию на 31 марта 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 6 079 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 85 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 краткосрочных займов.

### ***Рублевые облигации серии БО-02 со сроком обращения 5 лет***

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

Облигации серии БО-02 будут предъявлены к погашению четырьмя равными долями один раз в полгода в течение четвертого и пятого годов обращения, что обуславливает отражение этих облигаций в составе краткосрочной части долгосрочных облигационных займов на отчетную дату.

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

По состоянию на 31 марта 2021 года балансовая стоимость облигаций составила 1 251 млн руб. (2 565 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года), включая краткосрочную часть долгосрочного облигационного займа в сумме 1 250 млн руб. (2 500 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года) и начисленный купонный доход в сумме 1 млн руб. (65 млн руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года). Купонный доход был отражен в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в составе краткосрочных займов.

Справедливая стоимость облигационных займов Компании раскрыта в Примечании 25.

По состоянию на 31 марта 2021 года и в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, а также по состоянию на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года нарушения ограничительных условий кредитных договоров Группы отсутствовали (Примечание 25).

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**12. 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 31 марта 2021 года с учетом опционов на продление составляет от менее 1 года до 68 лет, в том числе срок аренды железнодорожных платформ до 2 лет, производственных зданий и офисных помещений до 5 лет, танк-контейнеров до 5 лет, грузоподъемной техники до 1 года, земельных участков до 68 лет.

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

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Земля, здания и сооружения	385	387
Контейнеры, ж/д платформы	1 174	765
Краны и погрузчики	1	-
Транспортные средства и прочее оборудование	11	11
<b>Итого активы в форме права пользования</b>	<b>1 571</b>	<b>1 163</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Земля, здания и сооружения	22	19
Контейнеры, ж/д платформы	249	70
Транспортные средства и прочее оборудование	1	-
<b>Итого амортизация</b>	<b>272</b>	<b>89</b>

**Обязательства по аренде**

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
Краткосрочные обязательства по аренде	865	550
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	936	776
<b>Итого обязательства по аренде</b>	<b>1 801</b>	<b>1 326</b>

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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Амортизация активов в форме права пользования	272	89
Процентные расходы по обязательствам по аренде	34	22
Расход по договорам краткосрочной аренды (кроме договоров со сроком аренды не более 1 месяца)	143	8
Расход по договорам аренды с низкой стоимостью	15	3
Переменные арендные платежи, не включаемые в оценку обязательств по аренде по МСФО (IFRS) 16	3	4

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**12. 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:

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
В течение одного года	962	617
От одного года до трех лет	634	438
От трех до пяти лет	384	427
Свыше пяти лет	142	140
<b>Итого</b>	<b>2 122</b>	<b>1 622</b>

В приведенной ниже таблице представлены денежные потоки по арендным обязательствам за три месяца, закончившихся 31 марта:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Денежные потоки по арендным обязательствам, в том числе, выплаты по процентам	240 34	69 22

**Аренда - Группа арендодатель**

За три месяца, закончившихся 31 марта доходы от переданных в аренду собственных основных средств (Примечание 3) и субаренды активов в форме права пользования составили (Примечание 19):

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Доходы от переданных в операционную аренду собственных основных средств	33	45
Доходы от субаренды активов в форме права пользования	8	21
<b>Итого доходы</b>	<b>41</b>	<b>66</b>

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

	<b>31 марта 2021 года</b>	<b>31 декабря 2020 года</b>
В течение одного года	151	171
От одного года до двух лет	111	115
От двух до трех лет	108	112
От трех до четырех лет	105	112
От четырех до пяти лет	78	110
Свыше пяти лет	9	9
<b>Итого</b>	<b>562</b>	<b>629</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**13. ПЕНСИОННЫЕ И ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПЕРЕД РАБОТНИКАМИ**

**Планы с установленными взносами**

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

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2021	2020
Пенсионный Фонд Российской Федерации	220	266
Негосударственный пенсионный план с установленными взносами «Благосостояние»	5	6
<b>Итого расходы по планам с установленными взносами</b>	<b>225</b>	<b>272</b>

**Планы с установленными выплатами**

Основные актуарные допущения по состоянию на 31 марта 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 7,1% по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 6,3%) и прогноза роста потребительских цен в 2021 году, который повышен до 4,6% по состоянию на 31 марта 2021 года (по состоянию на 31 декабря 2020 года: 4,0%).

Суммы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года в отношении планов с установленными выплатами, включают в себя следующее:

	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		Прочие долгосрочные вознаграждения		Всего	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Стоимость услуг	8	7	26	36	34	43
Чистые проценты по обязательствам	10	10	4	5	14	15
Переоценка чистого обязательства	-	-	(3)	(4)	(3)	(4)
<b>Чистые расходы, признанные в консолидированных прибылях и убытках</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>27</b>	<b>37</b>	<b>45</b>	<b>54</b>

Суммы, отраженные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 31 марта 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	644	695	263	252	907	947
Справедливая стоимость активов планов	(41)	(45)	-	-	(41)	(45)
<b>Чистые пенсионные обязательства</b>	<b>603</b>	<b>650</b>	<b>263</b>	<b>252</b>	<b>866</b>	<b>902</b>

**14. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ**

Обязательства по договорам по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года состоят в основном из авансов, полученных от покупателей в размере 6 182 млн руб. и 7 565 млн руб., соответственно.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»****ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА***(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)***15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1 546	804
Задолженность по приобретению основных средств	535	145
Задолженность по приобретению нематериальных активов	16	8
Прочие обязательства	74	114
<b>Итого финансовые обязательства в составе задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности</b>	<b><u>2 171</u></b>	<b><u>1 071</u></b>

**16. 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.

Расчеты АО «АЛЬФА-БАНК» с контрагентами Компании для целей отражения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о движении денежных средств являются неденежными операциями, в связи с чем статья «Изменение обязательств по торговому финансированию» содержит перечисление АО «АЛЬФА-БАНК» в пользу ОАО «РЖД» денежных средств в рамках основной (операционной) деятельности Компании за три месяца закончившихся 31 марта 2021 года в сумме 12 860 млн руб. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года Компанией было возвращено АО «АЛЬФА-БАНК» денежных средств в сумме 12 680 млн руб.

В соответствии с условиями данного договора Компания имеет обязательства по выполнению ряда экономических показателей (ковенант), включая поддержание определенного уровня коэффициентов долговой нагрузки и покрытия процентных выплат. При невыполнении данных ковенант со стороны Компании, АО «АЛЬФА-БАНК» может не осуществлять платежи до приведения значений ковенант к нормативным показателям установленным договором и/или потребовать досрочного погашения части платежей и/или расторгнуть договор в одностороннем порядке. По состоянию на 31 марта 2021 года и в течение трех месяцев закончившихся 31 марта 2021 года, а также на 31 декабря 2020 года и в течение 2020 года нарушения ограничительных условий данного договора отсутствовали (Примечание 25).

**17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Страховые взносы	439	384
Налог на имущество	40	44
Налог на доходы физических лиц	39	37
НДС	8	1
Прочие налоги	7	8
<b>Итого задолженность по налогам, за исключением налога на прибыль</b>	<b><u>533</u></b>	<b><u>474</u></b>

**18. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА**

Задолженность по оплате труда по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 года состоит из начисленных обязательств по заработной плате и премиям в размере 1 056 млн руб. и 1 025 млн руб., соответственно, а также резерва по неиспользованным отпускам в размере 260 млн руб. и 216 млн руб., соответственно.

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**19. 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.

<i>Анализ выручки по категориям</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	27 725	19 682
Агентские услуги	861	765
Прочее	2 194	577
<b>Итого выручка</b>	<b>30 780</b>	<b>21 024</b>

<i>Анализ выручки по географическому расположению заказчиков</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Выручка от внешних покупателей</b>		
Россия	23 441	16 149
Китай	3 769	1 610
Корея	1 738	1 536
Германия	747	558
Австрия	211	540
Казахстан	187	278
Прочее	687	353
<b>Итого выручка</b>	<b>30 780</b>	<b>21 024</b>

**20. ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	17 722	12 784
Услуги по перевозке и обработке грузов	2 212	1 869
Расходы на оплату труда	1 607	1 609
Амортизация	1 260	1 030
Налоги, за исключением налога на прибыль	1 227	132
Материалы и затраты на ремонт	1 008	1 072
Арендная плата	161	15
Расходы на консультационные и информационные услуги	58	55
Топливо	54	59
Охрана	46	46
Приобретение лицензий и программ	45	38
Услуги связи	14	16
Прочие расходы	621	197
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>26 035</b>	<b>18 922</b>

**21. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Процентные расходы по банковским займам	658	6
Процентные расходы по рублевым облигациям	345	407
Расходы по торговому финансированию	90	-
Процентные расходы по аренде	34	22
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>1 127</b>	<b>435</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**22. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

	2021	2020
Текущий налог на прибыль	(960)	(274)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	142	(224)
<b>Расходы по налогу на прибыль</b>	<b>(818)</b>	<b>(498)</b>

Расходы по налогу на прибыль признаны на основании наиболее достоверной оценки руководством средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки за полный финансовый год. Налоговый эффект однократных, неповторяющихся эффектов не принимался во внимание при расчете средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки. Оценочная среднегодовая эффективная ставка налога на прибыль, примененная за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составила 19,49% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года: 20,64%).

**23. ОСТАТКИ ПО ОПЕРАЦИЯМ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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

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

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

Связанная сторона	Характер отношений	
	31 марта 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 Логистика»	Компания, контролируемая государством	Компания, контролируемая государством
АО НПФ «Благосостояние»	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании	План пенсионного обеспечения сотрудников Компании

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

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

#### **РЖД, его дочерние, ассоциированные и совместные предприятия**

Группа осуществляет ряд операций с ОАО «РЖД», являющимся единоличным владельцем и поставщиком услуг железнодорожной инфраструктуры и локомотивного парка России. Кроме того, 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.

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2021 года, и за три месяца, закончившихся этой датой, представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело-Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совместные предприятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>АКТИВЫ</b>						
<b>Внеоборотные активы</b>						
Активы в форме права пользования	-	-	688	-	158	846
Долгосрочные займы	10 000	-	-	-	-	10 000
<b>Оборотные активы</b>						
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	5 931	5 931
Дебиторская задолженность по основной деятельности	-	-	50	-	466	516
Авансы поставщикам	-	-	1	-	622	623
Краткосрочные займы	-	2 800	-	-	-	2 800
Прочие активы	-	-	-	10	34	44
<b>Итого активы</b>	<b>10 000</b>	<b>2 800</b>	<b>739</b>	<b>10</b>	<b>7 211</b>	<b>20 760</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**

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

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

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совмест- ные пред- приятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
<b>Долгосрочные обязательства</b>						
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	40 000	40 000
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	179	-	142	321
<b>Краткосрочные обязательства</b>						
Обязательства по договорам	-	-	421	58	128	607
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	-	-	-	-	78	78
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	676	-	26	702
Прочие обязательства	-	-	80	37	130	247
<b>Итого обязательства</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 356</b>	<b>95</b>	<b>40 504</b>	<b>41 955</b>
<b>Выручка</b>						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	992	245	578	1 815
Агентские услуги	-	-	-	-	838	838
Прочая выручка	-	-	1 439	1	64	1 504
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	24	24
Проценты, полученные по долгосрочному займу	167	38	-	-	-	205
Прочие доходы	-	-	4	1	10	15
<b>Итого доходы</b>	<b>167</b>	<b>38</b>	<b>2 435</b>	<b>247</b>	<b>1 514</b>	<b>4 401</b>
<b>Операционные расходы</b>						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	1	47	1 530	1 578
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	46	55	14 804	14 905
Затраты на ремонт	-	-	-	-	302	302
Прочие расходы	-	-	2	-	689	691
Процентные расходы по арендным обязательствам	-	-	17	-	4	21
<b>Итого расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66</b>	<b>102</b>	<b>17 329</b>	<b>17 497</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	-	67	67
Приобретение материалов	-	-	-	-	161	161
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	11	11
<b>Итого прочие операции</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>239</b>	<b>239</b>

Долгосрочные и краткосрочные займы выданные связанным сторонам, а также их ключевые условия приведены в Примечании 8.

Информация в отношении расчетов по невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк приведена в Примечании 11.

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

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

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

Операции и остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 года и за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 года, представлены ниже:

	Конечная материнская организация (ООО «УК «Дело»)	Материнская организация (ООО «Дело- Центр»)	Прочие компании Группы Дело	Совмест-ные пред- приятия Группы	Прочие связанные стороны	Всего
<b>АКТИВЫ</b>						
<b>Внеоборотные активы</b>						
Активы в форме права пользования	-	-	237	-	161	398
Долгосрочные займы	10 000	-	-	-	-	10 000
<b>Оборотные активы</b>						
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
<b>Итого активы</b>	<b>10 000</b>	<b>2 100</b>	<b>305</b>	<b>56</b>	<b>8 997</b>	<b>21 458</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
<b>Долгосрочные обязательства</b>						
Долгосрочные кредиты	-	-	-	-	40 000	40 000
Долгосрочные обязательства по аренде	-	-	2	-	145	147
<b>Краткосрочные обязательства</b>						
Обязательства по договорам	-	-	545	20	91	656
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	-	-	-	-	20	20
Краткосрочные обязательства по аренде	-	-	348	-	24	372
Прочие обязательства	-	-	83	28	81	192
<b>Итого обязательства</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>978</b>	<b>48</b>	<b>40 361</b>	<b>41 387</b>
<b>Выручка</b>						
Интегрированные экспедиторские и логистические услуги	-	-	743	103	531	1 377
Агентские услуги	-	-	-	-	753	753
Прочая выручка	-	-	-	1	60	61
Проценты, полученные по депозитам	-	-	-	-	43	43
Прочие доходы	-	-	-	-	10	10
<b>Итого доходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>743</b>	<b>104</b>	<b>1 397</b>	<b>2 244</b>
<b>Операционные расходы</b>						
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	-	-	50	957	9 859	10 866
Услуги по перевозке и обработке грузов	-	-	-	64	1 573	1 637
Затраты на ремонт	-	-	-	14	558	572
Прочие расходы	-	-	(5)	24	110	129
<b>Итого расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45</b>	<b>1 059</b>	<b>12 100</b>	<b>13 204</b>
Приобретение основных средств	-	-	-	-	37	37
Приобретение материалов	-	-	-	-	47	47
Взносы в негосударственные пенсионные фонды	-	-	-	-	17	17
<b>Итого прочие операции</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

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

**Дивиденды**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**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 22 человека по состоянию на 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, соответственно.

Общая сумма вознаграждения ключевого руководящего персонала, включая страховые взносы и до удержания налога на доходы физических лиц, составила 418 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 60 млн руб.) и 120 млн руб. (в том числе общая сумма страховых взносов в размере 14 млн руб.) за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года и 31 марта 2020 года, соответственно.

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

По состоянию на 31 марта 2021 года задолженность Компании перед ключевым руководящим персоналом в части начислений и прочих краткосрочных обязательств составила 390 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).

**24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИНВЕСТИЦИОННОГО ХАРАКТЕРА И ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

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

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
Приобретение контейнеров и платформ	6 751	7 349
Строительство контейнерно-терминальных комплексов и модернизация существующих активов	21	7
Приобретение подъемного и прочего оборудования	320	146
<b>Итого обязательства инвестиционного характера</b>	<b><u>7 092</u></b>	<b><u>7 502</u></b>

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

Величина оценочного обязательства по предстоящему возмещению реального ущерба, причиненного третьим лицам в результате пожара определена исходя из количества и стоимости полностью поврежденного пожаром груза и составила 272 млн руб. по состоянию на 31 марта 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.

## **25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

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

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

В течение 2020 года и 1 квартала 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.

### **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 трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года произошло ослабление российского рубля по отношению к доллару США, обменный курс ЦБ РФ увеличился с 73,8757 руб. за доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года до 75,7023 руб. за доллар США по состоянию на 31 марта 2021 года, а также произошло укрепление российского рубля по отношению к евро, обменный курс ЦБ РФ снизился с 90,6824 руб. за евро по состоянию на 31 декабря 2020 года до 88,8821 руб. за евро по состоянию на 31 марта 2021 года.

В целях обеспечения надлежащего исполнения договорных обязательств и минимизации рисков по взысканию дебиторской задолженности и авансовых платежей по состоянию на 31 марта 2021 года Группой были получены финансовые гарантии от Shinhan Bank, Standard Chartered Bank, АО Группа «Илим», ПАО «СИБУР Холдинг», ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ», ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК», БАНК ВТБ (ПАО), ПАО «МТС-Банк», АО «АЛЬФА-БАНК» и других банков на общую сумму 2 832 млн руб. (на 31 декабря 2020 года: 2 337 млн руб.).

**ПАО «ТРАНСКОНТЕЙНЕР»**  
**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ**  
**ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2021 ГОДА**  
*(в миллионах российских рублей, если иное не указано ниже)*

**25. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**  
**(ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

Компания несет обязанности по выполнению определенных условий договоров (ковенант), связанных с существующими договорами поручительства за исполнение ООО «ФВК Север» обязательств по кредитному соглашению перед ПАО «ГТЛК» (Примечание 4), возобновляемой кредитной линии с АО «Райффайзенбанк» (Примечание 11), невозобновляемой кредитной линии с ПАО Сбербанк (Примечание 11) и договором об оказании услуг с АО «АЛЬФА-БАНК» (Примечание 16). Несоблюдение этих условий может привести к негативным последствиям для Компании, включая требования о досрочном погашении обязательств. По состоянию на 31 марта 2021 года и в течение трех месяцев закончившихся 31 марта 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 по состоянию на 31 декабря 2020 года. Информация, раскрываемая в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 марта 2021 года, должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2021 года, никаких существенных изменений в политике управления рисками Группы не произошло.

***Справедливая стоимость активов и обязательств***

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

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

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

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

Следующая таблица отражает справедливую стоимость облигационных займов Компании:

	<u>31 марта 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>
<b>Финансовые обязательства</b>		
Облигации	17 544	19 183
<b>Итого</b>	<b>17 544</b>	<b>19 183</b>

## 26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

**Заключение кредитного договора.** В апреле 2021 года между Компанией и ПАО Сбербанк, являющимся связанной стороной Группы (Примечание 23), был заключен договор об открытии невозобновляемой кредитной линии с лимитом в размере 45 млрд руб., сроком действия до июня 2027 года, процентной ставкой в размере ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2% годовых. Данный договор предусматривает обеспечение в виде залога принадлежащих Компании фитинговых платформ, предназначенных для перевозки крупнотоннажных контейнеров.

**Выдача краткосрочного займа.** В апреле 2021 года, в рамках ранее заключенного договора о предоставлении краткосрочного займа между Компанией и связанной стороной Группы, Компания осуществила перечисление займа на общую сумму 350 млн руб. (Примечание 8).

**Дивиденды.** Сумма дивидендов в размере 215,91 рублей на акцию (на общую сумму 3 млрд руб.) была утверждена решением единственного акционера 30 апреля 2021 года, по результатам деятельности Компании за 2020 год. Дивиденды были выплачены единственному акционеру Компании в полном объеме 12 мая 2021 года.

**Кредиты в рамках ранее заключенного договора.** В апреле - мае 2021 года в рамках ранее заключенного договора об открытии возобновляемой кредитной линии с ПАО «Банк «Санкт-Петербург» Компании были предоставлены кредиты:

- на сумму 1 млрд руб., процентной ставкой в размере 6% годовых, сроком погашения не позднее апреля 2022 года;
- на сумму 3 млрд руб., процентной ставкой в размере 6,58% годовых, сроком погашения не позднее мая 2022 года.

**Соглашения на покупку контейнеров.** В апреле - мае 2021 года Компания заключила следующие договоры на покупку контейнеров:

- с Qingdao Easy International Co., LTD на поставку 2 000 контейнеров, на общую сумму 894 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС. Поставка контейнеров ожидается не позднее декабря 2021 года;
- с Taicang CIMC spesial logistic equipment Co., Ltd на поставку 2 250 контейнеров, на общую сумму 597 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС. Поставка контейнеров ожидается не позднее декабря 2021 года;
- с ООО «Торговый дом РМ Рейл» на поставку 500 контейнеров, на общую сумму 125 млн руб. без учета НДС, в рамках которого была произведена частичная поставка 160 контейнеров на общую сумму 40 млн руб., без учета НДС. Завершение поставки контейнеров ожидается не позднее июля 2021 года.

**Заключение агентского договора.** В мае 2021 года Компания заключила агентский договор с ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие» (Агент), согласно которому Агент за вознаграждение осуществляет платежи в пользу контрагентов Компании, сроком действия до октября 2023 года, периодом компенсации платежей не более 180 календарных дней и предельным размером лимита платежей не более 5 млрд руб. В мае 2021 года Агент осуществил платежи в пользу контрагентов Компании на общую сумму 1 млрд руб., со сроком компенсации данных платежей не позднее ноября 2021 года.

**Ликвидация дочерней компании.** В мае 2021 года Компания полностью прекратила свое участие в уставном капитале дочерней компании TransContainer-Slovakia, a.s., в связи с завершением процедуры ее ликвидации и исключением из торгового реестра окружного суда г. Кошице, Словацкой Республики (Примечание 1).

**26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

**Приобретение платформ.** В апреле – мае 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела:

- у ООО «Торговый дом РМ Рейл» 328 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 978 млн руб., без учета НДС;
- у ООО «КТГ» 8 железнодорожных вагонов-платформ на общую сумму 21 млн руб., без учета НДС.

**Приобретение контейнеров.** В апреле – мае 2021 года по ранее заключенным договорам Компания приобрела у «Taicang CIMC special logistic equipment Co.,Ltd» 1 357 контейнеров на общую сумму 363 млн руб. по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату покупки, без учета НДС.