

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

**Консолидированная
промежуточная сокращенная
финансовая отчетность
за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2019 года**

Содержание	Стр.
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	7
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	8
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	10
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	
1. Информация о компании	12
2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы	13
3. Основные средства	18
4. Прочие финансовые активы	23
5. Товарно-материальные запасы	25
6. Денежные средства и их эквиваленты	25
7. Капитал	26
8. Процентные кредиты и займы	27
9. Выручка по договорам с покупателями	30
10. Налог на прибыль	36
11. Сегментная отчетность	37
12. Операции со связанными сторонами	45
13. Договорные и условные обязательства	49
14. Управление финансовыми рисками	49
15. События после отчетной даты	52



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Единственному акционеру и Совету директоров
Акционерного общества «Трансмашхолдинг»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого консолидированного промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении Акционерного общества «Трансмашхолдинг» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 30 июня 2019 года и соответствующих консолидированных промежуточных сокращенных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (далее «консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность»). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка заключается в направлении запросов, главным образом сотрудникам, отвечающим за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо

Аудируемое лицо: Акционерное общество «Трансмашхолдинг»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027739893246
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.



Акционерное общество «Трансмашхолдинг»

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

Страница 2

всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Основание для выражения вывода с оговоркой

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года Группа отразила в составе строки «Прочие внеоборотные финансовые активы» инвестиции в долевые финансовые инструменты с балансовой стоимостью 262 млн. рублей и классифицировала их как инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Руководство провело оценку справедливой стоимости данных инвестиций по состоянию на 30 июня 2019 года, однако выбранный метод оценки и некоторые использованные допущения не являются обоснованными. Влияние данного отступления от требований Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» на данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность не было определено.

Аудит консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, и обзорная проверка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы по состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, соответственно, были проведены другими аудиторами, чьи заключения от 29 марта 2019 года и 21 августа 2018 года содержали мнение с оговоркой и вывод с оговоркой, соответственно, в отношении обстоятельства, изложенного в предыдущем абзаце.

Вывод с оговоркой

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения вывода с оговоркой», мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2019 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Климанова Л. В.

Акционерное общество «КПМГ»

Москва, Россия

23 августа 2019 года

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный
отчет о финансовом положении

		На 30 июня 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Неаудированные		Аудированные	
	Прим.	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Активы					
Внеоборотные активы					
Основные средства	3	46 172 825	642 914	43 783 697	551 012
Нематериальные активы		10 929 771	152 187	10 749 417	135 280
Прочие внеоборотные финансовые активы	4	17 767 798	247 401	15 822 088	199 119
Авансы выданные		298 316	4 154	444 893	5 599
Торговая и прочая дебиторская задолженность		4 998 950	69 606	5 696 481	71 689
Прочие налоги к возмещению		326 302	4 543	154 818	1 948
Инвестиции в ассоциированные и совместные компании		2 188 303	30 471	2 394 738	30 138
Отложенные налоговые активы		6 423 334	89 439	5 296 138	66 651
Итого внеоборотные активы		89 105 599	1 240 715	84 342 270	1 061 436
Оборотные активы					
Товарно-материальные запасы	5	50 203 375	699 037	43 658 131	549 432
Торговая и прочая дебиторская задолженность		29 265 167	407 491	26 936 275	338 989
Авансы выданные		7 949 206	110 686	6 918 735	87 071
Налог на прибыль к возмещению		122 465	1 705	262 548	3 304
Прочие налоги к возмещению		7 710 192	107 358	5 062 192	63 707
Прочие оборотные финансовые активы	4	959 758	13 364	2 065 720	25 997
Денежные средства и их эквиваленты	6	20 612 134	287 006	16 497 172	207 615
Итого оборотные активы		116 822 297	1 626 647	101 400 773	1 276 115
Итого активы		205 927 896	2 867 362	185 743 043	2 337 551

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

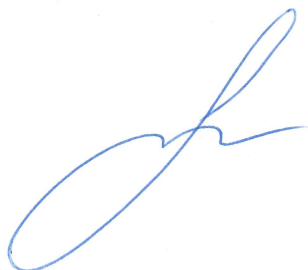
Консолидированный промежуточный сокращенный
отчет о финансовом положении (продолжение)

Прим.	На 30 июня 2019 г. Неаудированные		На 31 декабря 2018 г. Аудированные		
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	
Капитал и обязательства					
Капитал					
Уставный капитал	7	1 115 215	31 551	1 115 215	31 551
Резервный капитал		55 761	1 578	55 761	1 578
Добавочный капитал	7	9 031 198	249 775	9 031 198	249 775
Эффект пересчета в валюту представления		(776 238)	(753 000)	(725 280)	(861 068)
Нераспределенная прибыль		53 266 124	1 196 678	53 051 690	1 193 739
Капитал, приходящийся на долю акционеров материнской компании		62 692 060	726 582	62 528 584	615 575
Доля в капитале, приходящаяся на неконтролирующих акционеров		19 739 255	421 201	17 763 926	394 896
Итого капитал		82 431 315	1 147 783	80 292 510	1 010 471
Долгосрочные обязательства					
Процентные кредиты и займы	8	14 211 799	197 887	19 578 298	246 390
Обязательства по договору		2 100 949	29 254	719 706	9 057
Резервы		737 983	10 276	635 717	8 000
Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие долгосрочные финансовые обязательства		289 262	4 028	2 200 521	27 693
Чистые обязательства по установленным выплатам работникам		714 874	9 954	718 922	9 048
Доля в чистых активах обществ с ограниченной ответственностью, относящаяся к неконтролирующим участникам		89 357	1 244	68 573	863
Отложенные налоговые обязательства		1 853 726	25 811	1 976 035	24 868
Итого долгосрочные обязательства		19 997 950	278 454	25 897 772	325 919
Текущие обязательства					
Торговая и прочая кредиторская задолженность		31 284 612	435 609	30 330 505	381 705
Процентные кредиты и займы	8	44 039 615	613 212	23 277 002	292 938
Обязательства по договору		17 161 673	238 961	17 823 982	224 312
Обязательства по налогу на прибыль		679 631	9 464	538 990	6 784
Обязательства по прочим налогам		5 752 346	80 096	3 975 603	50 032
Резервы		2 897 710	40 348	3 060 649	38 518
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		1 683 044	23 435	546 030	6 872
Итого текущие обязательства		103 498 631	1 441 125	79 552 761	1 001 161
Итого обязательства		123 496 581	1 719 579	105 450 533	1 327 080
Итого капитал и обязательства		205 927 896	2 867 362	185 743 043	2 337 551

Генеральный директор

К.В. Липа

23 августа 2019 г.



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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и
убытках и прочем совокупном доходе

за шестимесячный период, закончившийся 30 июня

	Прим.	2019 г.		2018 г.	
		Неаудированные тыс. руб.	тыс. евро	Неаудированные тыс. руб.	тыс. евро
Выручка	9	120 390 327	1 630 446	109 304 165	1 521 869
Себестоимость реализации		(100 394 714)	(1 359 645)	(84 721 718)	(1 179 602)
Валовая прибыль		19 995 613	270 801	24 582 447	342 267
Коммерческие расходы		(1 087 931)	(14 734)	(1 053 190)	(14 664)
Общехозяйственные и административные расходы		(5 863 602)	(79 411)	(5 411 255)	(75 342)
Прочие операционные доходы		1 186 004	16 062	600 743	8 364
Прочие операционные расходы		(1 864 096)	(25 245)	(1 466 807)	(20 423)
Операционная прибыль		12 365 988	167 473	17 251 938	240 202
Финансовые доходы		1 289 440	17 463	1 756 410	24 455
Финансовые расходы		(7 126 266)	(96 511)	(2 935 515)	(40 871)
(Обесценение)/восстановление обесценения текущих финансовых активов		(182 773)	(2 475)	97 392	1 356
Доля в (убытках)/прибылях ассоциированных и совместных компаний		(4 853)	(66)	142 405	1 983
Превышение доли справедливой стоимости чистых активов над стоимостью приобретения		581	8	—	—
Прибыль до налогообложения		6 342 117	85 892	16 312 630	227 125
Расходы по налогу на прибыль	10	(1 607 149)	(21 766)	(3 382 312)	(47 093)
Прибыль за шестимесячный период, закончившийся 30 июня		4 734 968	64 126	12 930 318	180 032
Прочий совокупный (убыток)/доход					
<i>Прочий совокупный (убыток)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>					
Эффект от пересчета зарубежных подразделений		(50 958)	(690)	67 999	947
<i>Прочий совокупный доход/(убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>					
Эффект от пересчета в валюту представления		8 933	108 879	(13 577)	(55 256)
Прочий совокупный (убыток)/доход за вычетом налога		(42 025)	108 189	54 422	(54 309)
Итого совокупный доход за шестимесячный период, закончившийся 30 июня, за вычетом налога		4 692 943	172 315	12 984 740	125 723
Прибыль, приходящаяся на:					
Долю акционеров материнской компании		245 921	3 331	11 015 331	153 369
Долю неконтролирующих акционеров		4 489 047	60 795	1 914 987	26 663
		4 734 968	64 126	12 930 318	180 032
Итого совокупный доход, приходящийся на:					
Долю акционеров материнской компании		194 963	111 399	11 083 330	99 249
Долю неконтролирующих акционеров		4 497 980	60 916	1 901 410	26 474
		4 692 943	172 315	12 984 740	125 723

Генеральный директор

К.В. Липа

23 августа 2019 г.

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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале

за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г.

тыс. руб.

	Приходится на акционеров материнской компании					Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал (Прим. 7)	Резервный капитал	Добавочный капитал (Прим. 7)	Эффект пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль		
На 31 декабря 2018 г.	1 115 215	55 761	9 031 198	(725 280)	53 051 690	62 528 584	80 292 510
Эффект от изменений в учетной политике	—	—	—	—	(35 660)	(35 660)	(37 796)
На 1 января 2019 г.	1 115 215	55 761	9 031 198	(725 280)	53 016 030	62 492 924	80 254 714
Прибыль за шестимесячный период	—	—	—	—	245 921	245 921	4 734 968
Прочий совокупный (убыток)/доход	—	—	—	(50 958)	—	(50 958)	(42 025)
Итого совокупный доход	—	—	—	(50 958)	245 921	194 963	4 692 943
Выкуп собственных акций	—	—	—	—	—	(26 392)	(26 392)
Увеличение неконтролирующей доли	—	—	—	—	—	(108 502)	(108 502)
Прочие изменения капитала	—	—	—	—	4 173	—	4 173
Дивиденды (Прим. 7)	—	—	—	—	—	(2 385 621)	(2 385 621)
На 30 июня 2019 г. (Неаудированные)	1 115 215	55 761	9 031 198	(776 238)	53 266 124	62 692 060	82 431 315
На 1 января 2018 г.	1 115 215	55 761	9 031 198	(577 221)	45 116 643	54 741 596	63 602 507
Прибыль за шестимесячный период	—	—	—	—	11 015 331	11 015 331	12 930 318
Прочий совокупный доход/(убыток)	—	—	—	67 999	—	67 999	54 422
Итого совокупный доход/(убыток)	—	—	—	67 999	11 015 331	11 083 330	12 984 740
Дивиденды	—	—	—	—	(651 619)	(651 619)	8 773
На 30 июня 2018 г. (Неаудированные)	1 115 215	55 761	9 031 198	(509 222)	55 480 355	65 173 307	75 944 401

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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

тыс. евро

	Приходится на акционеров материнской компании						Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Уставный капитал (Прим. 7)	Резервный капитал	Добавочный капитал (Прим. 7)	Эффект пересчета зарубежных подразделений	Эффект пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль		
На 31 декабря 2018 г.	31 551	1 578	249 775	(5 533)	(855 535)	1 193 739	615 575	1 010 471
Эффект от изменений в учетной политике	—	—	—	—	—	(449)	(449)	(476)
На 1 января 2019 г.	31 551	1 578	249 775	(5 533)	(855 535)	1 193 290	615 126	1 009 995
Прибыль за шестимесячный период	—	—	—	—	—	3 331	3 331	64 126
Прочий совокупный доход/(убыток)	—	—	—	(690)	108 758	—	108 068	108 189
Итого совокупный доход	—	—	—	(690)	108 758	3 331	111 399	172 315
Выкуп собственных акций	—	—	—	—	—	—	(357)	(357)
Увеличение неконтролирующей доли	—	—	—	—	—	—	(1 469)	(1 469)
Прочие изменения капитала	—	—	—	—	—	57	—	57
Дивиденды (Прим. 7)	—	—	—	—	—	—	(32 758)	(32 758)
На 30 июня 2019 г. (Неаудированные)	31 551	1 578	249 775	(6 223)	(746 777)	1 196 678	726 582	1 147 783
На 1 января 2018 г.	31 551	1 578	249 775	(3 523)	(716 746)	1 088 022	650 657	923 560
Прибыль за шестимесячный период	—	—	—	—	—	153 369	153 369	180 032
Прочий совокупный доход/(убыток)	—	—	—	947	(55 067)	—	(54 120)	(54 309)
Итого совокупный доход/(убыток)	—	—	—	947	(55 067)	153 369	99 249	125 723
Дивиденды	—	—	—	—	—	(8 961)	(8 961)	(8 833)
На 30 июня 2018 г. (Неаудированные)	31 551	1 578	249 775	(2 576)	(771 813)	1 232 430	740 945	1 040 450

Генеральный директор

23 августа 2019 г.



К.В. Липа

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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

за шестимесячный период, закончившийся 30 июня

Прим.	2019 г.		2018 г.	
	Неаудированные		Неаудированные	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Операционная деятельность				
Прибыль до налогообложения	6 342 117	85 892	16 312 630	227 125
Неденежные корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками				
Амортизация основных средств и нематериальных активов	2 832 911	38 366	2 683 758	37 367
Курсовые разницы	661 063	8 953	(275 542)	(3 836)
Изменение в резервах	505 819	6 850	706 243	9 833
Убыток/(прибыль) от выбытия и ликвидации основных средств и нематериальных активов	610 198	8 264	(83 054)	(1 156)
Эффект дисконтирования дебиторской, кредиторской задолженности и прочих внеоборотных финансовых активов	1 487 672	20 148	1 433 820	19 963
Расходы по процентам	2 228 093	30 175	1 424 918	19 839
Доходы по процентам, дивидендам	(1 289 440)	(17 463)	(1 372 518)	(19 110)
Доля в убытках/(прибылях) ассоциированных и совместных компаний	4 853	66	(142 405)	(1 983)
Расход/(доход) от переоценки финансовых инструментов	2 199 752	29 791	(73 381)	(1 022)
Доля в убытках обществ с ограниченной ответственностью, приходящаяся на неконтролирующих акционеров	20 784	281	8 610	120
Расходы от ожидаемых кредитных убытков	2 593	35	672	9
Доходы от списания кредиторской задолженности	(14 623)	(198)	(9 139)	(127)
Прочие неденежные операции	(42 952)	(582)	(11 135)	(155)
Корректировки оборотного капитала				
Увеличение товарно-материальных запасов	(6 201 473)	(83 987)	(5 313 390)	(73 980)
Увеличение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	(2 061 195)	(27 915)	(10 206 493)	(142 108)
Увеличение прочих оборотных активов и прочих налогов к возмещению	(2 387 142)	(32 329)	(2 126 112)	(29 602)
(Уменьшение)/увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(32 201)	(436)	90 313	1 257
Увеличение обязательств по договорам с покупателями	718 934	9 737	4 007 395	55 796
Увеличение обязательств по прочим налогам	1 554 695	21 055	1 635 714	22 774
	7 140 458	96 703	8 690 904	121 004
Налог на прибыль уплаченный	(2 643 457)	(35 800)	(3 460 775)	(48 185)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности	4 497 001	60 903	5 230 129	72 819

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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств (продолжение)

	Прим.	2019 г.		2018 г.	
		Неаудированные		Неаудированные	
		тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Инвестиционная деятельность					
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(4 330 036)	(58 642)	(10 191 674)	(141 901)
Поступления от выбытия основных средств		159 305	2 157	88 465	1 232
Проценты полученные		320 071	4 335	75 157	1 046
Дивиденды полученные		88 088	1 193	489 375	6 814
Покупка финансовых инструментов		(2 599 372)	(35 203)	(3 715 108)	(51 726)
Поступления от продажи финансовых инструментов		153 700	2 082	1 234 193	17 184
Поступления от выбытия дочерних компаний, за вычетом переданных денежных средств		—	—	4 289	60
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(6 208 244)	(84 078)	(12 015 303)	(167 291)
Финансовая деятельность					
Приобретение долей неконтролирующих акционеров		(26 392)	(357)	—	—
Поступления от облигаций		5 000 000	67 715	—	—
Выплаты по облигациям		(724 200)	(9 769)	(496 100)	(6 907)
Поступления по кредитам и займам		55 369 585	749 870	37 318 773	519 599
Погашение кредитов и займов		(46 895 658)	(635 108)	(30 235 256)	(420 973)
Прочие расходы по финансовой деятельности		(2 371 920)	(32 123)	—	—
Проценты уплаченные		(1 444 670)	(19 565)	(932 575)	(12 984)
Выплаты обязательств по финансовой аренде		(316 411)	(4 285)	(13 626)	(190)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании		—	—	(651 619)	(8 961)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим акционерам	7	(2 145 364)	(32 084)	(48)	(1)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		6 444 970	84 294	4 989 549	69 583
Чистая курсовая разница		(618 765)	18 272	239 171	(10 574)
Увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		4 114 962	79 391	(1 556 454)	(35 463)
Денежные средства и их эквиваленты, на 1 января	6	16 497 172	207 615	17 228 932	250 178
Денежные средства и их эквиваленты, на 30 июня	6	20 612 134	287 006	15 672 478	214 715

Генеральный директор

23 августа 2019 г.

К.В. Липа

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

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

1. Информация о компании

В состав Группы компаний «Трансмашхолдинг» входит материнская компания АО «Трансмашхолдинг» («Компания») и ее дочерние и контролируемые компании (совместно именуемые «Группа», «Группа компаний «Трансмашхолдинг» или «ТМХ»).

Основной деятельностью Группы компаний «Трансмашхолдинг» является разработка и производство железнодорожного подвижного состава, локомотивов, вагонов и прочего оборудования железнодорожного транспорта. Группа ведет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации.

В состав Группы входят производственные предприятия и подразделения, занимающиеся материально-техническим снабжением, сбытом. В настоящее время Группа координирует деятельность и осуществляет инвестиции в развитие производственной и технологической базы ведущих российских машиностроительных предприятий, занимающихся производством тепловозов и электровозов, дизельных двигателей, грузовых и пассажирских вагонов, вагонов электро и дизель-поездов.

АО «Трансмашхолдинг» зарегистрировано в качестве юридического лица 15 апреля 2002 г. Юридический адрес Компании: 115054, Российская Федерация, г. Москва, Озерковская наб., д. 54, стр. 1.

Материнской компанией Группы компаний «Трансмашхолдинг» является компания The Breakers Investments B.V. Конечной контролирующей стороной Группы является К.В. Липа.

Компания The Breakers Investments B.V. зарегистрирована в Торговом реестре Торговой палаты города Амстердам 29 августа 2005 г. за номером 34.232.156 и владеет 100% капитала АО «Трансмашхолдинг».

Юридический адрес: Стравинскайлан 1431, 1077 XX, Амстердам, Нидерланды (Strawinskylaan 1431, 1077 XX, Amsterdam, the Netherlands).

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена Генеральным директором Компании 23 августа 2019 г.

Структура акционеров компании The Breakers Investments B.V. по состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. представлена следующим образом:

№ п/п	Наименование организации	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
		Количество акций	Доля участия, %	Количество акций	Доля участия, %
1	Силасио Трейдинг Лимитед (Silasio Trading Limited)	8 164	17,00	8 164	17,00
2	Трансмашхолдинг Лимитед (Transmashholding Limited)	39 837	83,00	39 837	83,00
Итого		48 001	100,00	48 001	100,00

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы

2.1 Основа подготовки

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и согласно требованиям Федерального закона от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности».

В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2018 г. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для полной годовой отчетности, подготовленной согласно Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО).

2.2 Описание важнейших принципов учетной политики и существенных допущений и оценок в ее применении

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные допущения и оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., за исключением применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вступившего в силу с 1 января 2019 г. Это первый комплект финансовой отчетности Группы, подготовленной с применением требований МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Применение МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

С 1 января 2019 г. Группа применила МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации по договорам аренды в финансовой отчетности.

Группа применила модифицированный ретроспективный подход, который подразумевает отражение суммарного эффекта первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на дату первого применения, то есть на 1 января 2019 г., без пересчета сравнительных данных.

Группа воспользовалась следующими упрощениями практического характера:

- ▶ стандарт применен в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды» и не применен в отношении договоров, которые ранее не были идентифицированы как содержащие признаки аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды»;
- ▶ договоры аренды, срок которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения стандарта, признаны в качестве краткосрочных договоров аренды, и соответствующие расходы по таким договорам признаны расходом по аренде в составе расходов консолидированного промежуточного сокращенного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе;
- ▶ первоначальные прямые затраты исключены из оценки активов в форме права пользования на дату первоначального признания;

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы (продолжение)

2.2 Описание важнейших принципов учетной политики и существенных допущений и оценок в ее применении (продолжение)

- ▶ одна ставка дисконтирования применена в отношении портфеля договоров аренды с аналогичными характеристиками.

Группа признала обязательства по аренде на дату первоначального применения по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального применения. Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная Группой в отношении обязательств по аренде на дату первоначального применения, составила 9,56%.

Разница между балансовой стоимостью активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2018 г. и их балансовой стоимостью на дату первоначального применения стандарта признана в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли и неконтролирующей доли участия в консолидированном промежуточном сокращенном отчете об изменениях в капитале Группы по состоянию на 1 января 2019 г. В таблице ниже представлено влияние первоначального применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» на консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении.

	31 декабря 2018 г.		Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»		1 января 2019 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
АКТИВЫ						
Внеоборотные активы						
Основные средства	43 783 697	551 012	1 576 509	19 840	45 360 206	570 852
Прочие внеоборотные финансовые активы	15 822 088	199 119	49 494	623	15 871 582	199 742
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5 696 481	71 689	(75 616)	(952)	5 620 865	70 737
Отложенные налоговые активы	5 296 138	66 651	9 440	119	5 305 578	66 770
Всего активы	185 743 043	2 337 551	1 559 827	19 630	187 302 870	2 357 181
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Капитал						
Нераспределенная прибыль	53 051 690	1 193 739	(35 660)	(449)	53 016 030	1 193 290
Капитал, приходящийся на долю акционеров материнской компании	62 528 584	615 575	(35 660)	(449)	62 492 924	615 126
Доля в капитале, приходящаяся на неконтролирующих акционеров	17 763 926	394 896	(2 136)	(27)	17 761 790	394 869
Итого капитал	80 292 510	1 010 471	(37 796)	(476)	80 254 714	1 009 995
Долгосрочные обязательства						
Процентные кредиты и займы	19 578 298	246 390	1 292 587	16 267	20 870 885	262 657
Текущие обязательства						
Процентные кредиты и займы	23 277 002	292 938	305 036	3 839	23 582 038	296 777
Всего обязательства	105 450 533	1 327 080	1 597 623	20 106	107 048 156	1 347 186
Всего обязательства и капитал	185 743 043	2 337 551	1 559 827	19 630	187 302 870	2 357 181

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы (продолжение)

2.2 Описание важнейших принципов учетной политики и существенных допущений и оценок в ее применении (продолжение)

Значительные изменения в учетной политике при применении МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 г.

В момент заключения договора Группа оценивает наличие признаков аренды. Договор содержит признаки аренды, если содержит юридически защищенные права и обязательства, согласно которым передается право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение.

Группа признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды – дату, когда актив доступен к использованию арендатором.

Обязательства, возникающие в результате аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Обязательства по аренде включают стоимость следующих платежей:

- ▶ фиксированных платежей, включая по существу фиксированные платежи;
- ▶ переменных платежей, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемых с использованием индекса или ставки на дату начала аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств Группой.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей в себя следующие компоненты:

- ▶ величину первоначальной стоимости обязательства по аренде;
- ▶ арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- ▶ любые первоначальные прямые затраты;
- ▶ оценочные затраты на демонтаж, перемещение базового актива, восстановление участка, на котором он располагается, или базового актива.

Группа не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев, и для арендуемых активов с низкой стоимостью.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 переменные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, т.е. не отражают изменений в рыночных арендных ставках, не следует включать в расчет обязательства по аренде. В отношении аренды муниципальных (или федеральных) земельных участков, где арендные платежи основываются на кадастровой стоимости земельного участка и не изменяются до следующей потенциального пересмотра этой стоимости или платежей (или того и другого) органами власти, Группа определила, что такие арендные платежи не являются ни переменными (которые зависят от какого-либо индекса или ставки или отражают изменения в рыночных арендных ставках), ни по существу фиксированными, и, следовательно, эти платежи не включаются в оценку обязательства по аренде.

Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом с даты начала аренды до наиболее ранней из следующих дат: окончания срока полезного использования актива в форме права пользования или конца срока аренды.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы (продолжение)

2.2 Описание важнейших принципов учетной политики и существенных допущений и оценок в ее применении (продолжение)

По состоянию на 1 января 2019 г. Группа признала обязательства по аренде в размере 1 901 558 тыс. руб., в составе которых учтены обязательства по финансовой аренде, признанные по состоянию на 31 декабря 2018 г. в размере 303 935 тыс. руб. При этом основная разница между величиной будущих арендных платежей по операционной аренде по состоянию на 31 декабря 2018 г. и величиной обязательств по аренде, признанных на 1 января 2019 г., относится к дисконтированию с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на 1 января 2019 г. в размере 302 562 тыс. руб. (3 808 тыс. евро) и стоимости платежей по договорам аренды земельных участков в размере 1 868 218 тыс. руб. (23 511 тыс. евро).

Предполагаемый срок полезного использования активов в форме права пользования определяется на тех же основаниях, что и основные средства. Кроме того, актив в форме права пользования периодически уменьшается на убытки от обесценения, если таковые имеются.

Применение разъяснений и изменений к стандартам

Следующее разъяснение и изменения к действующим стандартам вступили в силу, начиная с 1 января 2019 г.:

КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль» (выпущено в июне 2017 г. и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.

Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в октябре 2017 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения позволяют оценивать по амортизированной стоимости некоторые финансовые активы с отрицательным возмещением, которые предусматривают возможность досрочного погашения.

Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» и МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в декабре 2017 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения разъясняют, каким образом должно учитываться приобретение контроля (или совместного контроля) над бизнесом, который является совместной операцией, если организация уже участвует в данном бизнесе.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

- 2. Основа подготовки финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы (продолжение)**
- 2.2 Описание важнейших принципов учетной политики и существенных допущений и оценок в ее применении (продолжение)**

Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в декабре 2017 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения уточняют последствия по налогу на прибыль платежей по инструментам, классифицированным как капитал.

Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в феврале 2018 г. и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г. или после этой даты). Изменения уточняют порядок учета в случае изменения программы, ее сокращения или полного погашения обязательств по программе.

Группа рассмотрела данное разъяснение и изменения к стандартам при подготовке консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Разъяснение и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства

тыс. руб.

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Хозяйственный инвентарь и прочие основные средства	Незавершенное строительство	Выданные авансы на приобретение основных средств	Итого
Первоначальная стоимость								
На 31 декабря 2018 г.	1 245 689	35 744 055	34 183 516	3 025 594	2 238 840	4 956 411	3 844 808	85 238 913
Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	–	1 529 404	47 105	–	–	–	–	1 576 509
На 1 января 2019 г.	1 245 689	37 273 459	34 230 621	3 025 594	2 238 840	4 956 411	3 844 808	86 815 422
Приобретение основных средств	–	251 077	466 313	49 206	42 563	3 140 513	354 109	4 303 781
Приобретение дочерних компаний	–	–	114	1 524	–	–	–	1 638
Перевод объектов основных средств	–	940 126	1 170 281	13 599	(39 447)	(2 082 388)	(2 171)	–
Выбытия	(11 151)	(498 223)	(291 240)	(46 401)	(17 410)	(22 560)	(423 662)	(1 310 647)
Изменение ставки НДС	–	–	–	–	–	–	(60 656)	(60 656)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	(64 106)	(35 792)	(2 192)	(7 361)	(90)	(57)	(109 598)
На 30 июня 2019 г.	1 234 538	37 902 333	35 540 297	3 041 330	2 217 185	5 991 886	3 712 371	89 639 940
Амортизация и обесценение								
На 1 января 2019 г.	(62 883)	(15 191 643)	(23 234 919)	(1 327 447)	(1 638 324)	–	–	(41 455 216)
Амортизационные отчисления	–	(1 115 713)	(1 346 737)	(134 239)	61 171	–	–	(2 535 518)
Приобретение дочерних компаний	–	–	(114)	(394)	–	–	–	(508)
Амортизация выбывших активов	–	107 738	276 166	43 517	16 441	–	–	443 862
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	58 505	15 537	2 018	4 205	–	–	80 265
На 30 июня 2019 г.	(62 883)	(16 141 113)	(24 290 067)	(1 416 545)	(1 556 507)	–	–	(43 467 115)
Чистая балансовая стоимость								
На 30 июня 2019 г.	1 171 655	21 761 220	11 250 230	1 624 785	660 678	5 991 886	3 712 371	46 172 825
На 31 декабря 2018 г.	1 182 806	20 552 412	10 948 597	1 698 147	600 516	4 956 411	3 844 808	43 783 697
На 1 января 2019 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	–	1 529 404	47 105	–	–	–	–	1 576 509

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2019 г., Группа отразила авансы, выданные подрядчикам, требуемые к возврату в составе строки «Выбытия» статьи «Выданные авансы на приобретение основных средств» в сумме 423 662 тыс. руб. (5 738 тыс. евро).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2018 г., Группа приобрела основные средства общей первоначальной стоимостью 3 843 912 тыс. руб.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2018 г., у Группы выбыли основные средства, чистая балансовая стоимость которых составляла 228 949 тыс. руб.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства (продолжение)

тыс. евро

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Хозяйственный инвентарь и прочие основные средства	Незавершенное строительство	Выданные авансы на приобретение основных средств	Итого
Первоначальная стоимость								
На 31 декабря 2018 г.	15 677	449 834	430 195	38 076	28 175	62 376	48 386	1 072 719
Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	–	19 247	593	–	–	–	–	19 840
На 1 января 2019 г.	15 677	469 081	430 788	38 076	28 175	62 376	48 386	1 092 559
Приобретение основных средств	–	3 400	6 315	666	577	42 532	4 795	58 285
Приобретение дочерних компаний	–	–	2	20	–	–	–	22
Перевод объектов основных средств	–	12 732	15 849	184	(534)	(28 202)	(29)	–
Выбытия	(151)	(6 747)	(3 944)	(628)	(236)	(306)	(5 738)	(17 750)
Изменение ставки НДС	–	–	–	–	–	–	(821)	(821)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	(868)	(485)	(30)	(99)	(1)	(1)	(1 484)
Эффект от пересчета в валюту представления	1 664	50 158	46 342	4 058	2 990	7 032	5 099	117 343
На 30 июня 2019 г.	17 190	527 756	494 867	42 346	30 873	83 431	51 691	1 248 154
Амортизация и обесценение								
На 1 января 2019 г.	(791)	(191 185)	(292 409)	(16 705)	(20 617)	–	–	(521 707)
Амортизационные отчисления	–	(15 110)	(18 239)	(1 818)	828	–	–	(34 339)
Приобретение дочерних компаний	–	–	(2)	(5)	–	–	–	(7)
Амортизация выбывших активов	–	1 459	3 740	589	223	–	–	6 011
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	–	792	210	27	58	–	–	1 087
Эффект от пересчета в валюту представления	(84)	(20 707)	(31 519)	(1 812)	(2 163)	–	–	(56 285)
На 30 июня 2019 г.	(875)	(224 751)	(338 219)	(19 724)	(21 671)	–	–	(605 240)
Чистая балансовая стоимость								
На 30 июня 2019 г.	16 315	303 005	156 648	22 622	9 202	83 431	51 691	642 914
На 31 декабря 2018 г.	14 886	258 649	137 786	21 371	7 558	62 376	48 386	551 012
На 1 января 2019 г.	–	–	–	–	–	–	–	–
Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	–	19 247	593	–	–	–	–	19 840

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2018 г., Группа приобрела основные средства общей первоначальной стоимостью 53 520 тыс. евро.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2018 г., у Группы выбыли основные средства, чистая балансовая стоимость которых составляла 3 187 тыс. евро.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства (продолжение)

Полностью амортизированные активы

Стоимость полностью амортизированных основных средств, которые находятся в эксплуатации по состоянию на 30 июня, представлена ниже:

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Здания и сооружения	3 565 353	49 644	3 163 543	39 813
Машины и оборудование	12 641 206	176 017	11 755 394	147 940
Транспортные средства	665 394	9 265	679 507	8 552
Хозяйственный инвентарь и прочие активы	1 023 502	14 251	1 106 504	13 925
Итого	17 895 455	249 177	16 704 948	210 230

Обеспечение

По состоянию на 30 июня 2019 г. объекты основных средств, балансовая стоимость которых составляет 165 107 тыс. руб. или 2 299 тыс. евро (по состоянию на 31 декабря 2018 г. – 1 082 917 тыс. руб. или 13 628 тыс. евро), использовались в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам (Примечание 8).

Капитализированные проценты по займам

Сумма затрат по займам, которая была капитализирована за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 30 июня 2018 г., составила 33 570 тыс. руб. и 17 800 тыс. руб., соответственно (455 тыс. евро и 244 тыс. евро, соответственно).

Средняя ставка, используемая для определения суммы затрат по займам, подлежащих капитализации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., составила 10,07% для займов, номинированных в российских рублях (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 10% для займов, номинированных в российских рублях).

Активы в форме права пользования

Активы в форме права пользования в основном представлены долгосрочными договорами аренды зданий и сооружений.

Процентный расход по обязательствам по аренде за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 30 июня 2018 г., составил 107 407 тыс. руб. и 9 634 тыс. руб., соответственно (1 455 тыс. евро и 134 тыс. евро, соответственно).

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства (продолжение)

	тыс. руб.				
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость основных средств, признанных на 1 января 2019 г. согласно МСФО (IAS) 17	–	647 503	–	1 907	649 410
Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 1 января 2019 г.	1 529 404	47 105	–	–	1 576 509
Поступление	103 586	155 502	6 125	355 486	620 699
Перевод из незавершенного строительства	–	237 398	–	(237 398)	–
Курсовые разницы	(7 182)	–	–	–	(7 182)
Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	1 625 808	1 087 508	6 125	119 995	2 839 436
Начисленная амортизация по основным средствам, признанным на 1 января 2019 г. согласно МСФО (IAS) 17	–	(76 011)	–	–	(76 011)
Амортизация за период	(176 437)	(70 790)	(153)	–	(247 380)
Курсовые разницы	351	–	–	–	351
Начисленная амортизация по активам в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	(176 086)	(146 801)	(153)	–	(323 040)
Остаточная стоимость активов в форме права пользования на 1 января 2019 г.	1 529 404	618 597	–	1 907	2 149 908
Остаточная стоимость активов в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	1 449 722	940 707	5 972	119 995	2 516 396

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

3. Основные средства (продолжение)

тыс. евро

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость основных средств, признанных на 1 января 2019 г. согласно МСФО (IAS) 17	–	8 149	–	24	8 173
Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 1 января 2019 г.	19 247	593	–	–	19 840
Поступление	1 403	2 106	83	4 814	8 406
Перевод из незавершенного строительства	–	3 215	–	(3 215)	–
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	(97)	–	–	–	(97)
Эффект от пересчета в валюту представления	2 085	1 080	2	48	3 215
Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	22 638	15 143	85	1 671	39 537
Начисленная амортизация по основным средствам, признанным на 1 января 2019 г. согласно МСФО (IAS) 17	–	(957)	–	–	(957)
Амортизация за период	(2 389)	(959)	(2)	–	(3 350)
Курсовые разницы при пересчете иностранной валюты	5	–	–	–	5
Эффект от пересчета в валюту представления	(68)	(128)	–	–	(196)
Начисленная амортизация по активам в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	(2 452)	(2 044)	(2)	–	(4 498)
Остаточная стоимость активов в форме права пользования на 1 января 2019 г.	19 247	7 785	–	24	27 056
Остаточная стоимость активов в форме права пользования на 30 июня 2019 г.	20 186	13 099	83	1 671	35 039

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

4. Прочие финансовые активы

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Займы, выданные третьим лицам	781 040	10 875	783 609	9 862
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 12)	178 718	2 489	152 014	1 913
Банковские депозиты	–	–	2 100	26
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Валютные форвардные контракты	–	–	1 127 997	14 196
Итого прочие оборотные финансовые активы	959 758	13 364	2 065 720	25 997
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости				
Денежные средства, ограниченные в обращении	787 479	10 965	872 773	10 984
Займы, выданные третьим лицам	–	–	25 000	315
Займы, выданные связанным сторонам	8 018 565	111 651	7 649 997	96 274
Векселя, приобретенные у третьих лиц	6 000 779	83 555	4 824 931	60 721
Обеспечительный платеж по договору аренды	52 074	726	–	–
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Паи, приобретенные в паевом инвестиционном фонде	535 684	7 459	–	–
Опцион на обратный выкуп акций	2 058 726	28 666	2 134 896	26 867
Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
Некотируемые акции	314 491	4 379	314 491	3 958
Итого прочие внеоборотные финансовые активы	17 767 798	247 401	15 822 088	199 119

В 1 полугодии 2019 г. Группой были приобретены паи в закрытом паевом инвестиционном фонде и отражены по справедливой стоимости чистых активов паевого фонда на дату составления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

4. Прочие финансовые активы (продолжение)

Процентные ставки по состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. приведены ниже:

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Процентная ставка, %	30 июня 2019 г.		Процентная ставка, %	31 декабря 2018 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. евро
Займы, выданные третьим лицам в рублях	9,5%-13,05%	781 040	10 875	8%-16,7%	783 609	9 862
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (Примечание 12)	8,6%-13%	178 718	2 489	8,6%-13%	152 014	1 913
Банковские депозиты в рублях	–	–	–	7,55%	2 100	26
Итого краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		959 758	13 364		937 723	11 801

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	Процентная ставка, %	30 июня 2019 г.		Процентная ставка, %	31 декабря 2018 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. евро
Займы, выданные третьим лицам в рублях	–	–	–	10,5%-15%	25 000	315
Займы, выданные связанным сторонам в рублях (Примечание 12)	10%	8 018 565	111 651	10%-12%	7 649 997	96 274
Векселя, приобретенные у третьих лиц в рублях	7,8%-9%	6 000 779	83 555	7,8%-9%	4 824 931	60 721
Итого долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости		14 019 344	195 206		12 499 928	157 310

Обеспечение

Балансовая стоимость финансовых активов, используемых в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным займам, а именно долгосрочные векселя и акции по состоянию на 30 июня 2019 г., составила 6 020 768 тыс. руб. (83 834 тыс. евро) (долгосрочные векселя и акции по состоянию на 31 декабря 2018 г.: 4 876 050 тыс. руб. (61 364 тыс. евро)). Финансовые активы переданы залогодержателю в счет обеспечения исполнения обязательств заемщика по кредитному соглашению до полного погашения заемщиком кредитных обязательств в срок не позднее 27 декабря 2038 г.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

5. Товарно-материальные запасы

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Сырье и материалы	8 168 851	113 744	7 017 360	88 313
Полуфабрикаты	12 558 848	174 871	10 441 122	131 400
Незавершенное производство	22 842 213	318 057	21 653 625	272 508
Готовая продукция	4 656 939	64 844	3 979 937	50 087
Товары для перепродажи	1 976 524	27 521	566 087	7 124
Итого товарно-материальных запасов по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации	50 203 375	699 037	43 658 131	549 432

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. товарно-материальные запасы, используемые в качестве обеспечения по долгосрочным и краткосрочным кредитам отсутствуют.

6. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Касса в рублях	7 519	105	4 466	56
Средства в банке в рублях	7 786 248	108 417	3 855 348	48 519
Средства в банке в иностранной валюте	1 865 026	25 969	1 582 769	19 919
Банковские депозиты в рублях	7 761 553	108 073	5 818 934	73 231
Банковские депозиты в иностранной валюте	3 106 318	43 253	5 203 176	65 481
Прочие эквиваленты денежных средств	85 470	1 189	32 479	409
Итого денежные средства и их эквиваленты	20 612 134	287 006	16 497 172	207 615

По состоянию на 30 июня 2019 г. денежные средства и их эквиваленты размещены в банках со следующими кредитными рейтингами:

Fitch Ratings, Standard&Poor's, Moody's Investors Service – не ниже суверенного рейтинга Российской Федерации по обязательствам в валюте Российской Федерации или в иностранной валюте, уменьшенного на 4 ступени.

Рейтинговое Агентство «Эксперт РА», Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) – не ниже максимального рейтинга по национальной (русской) рейтинговой шкале по рейтингам кредитоспособности (AAA), уменьшенного на 3 ступени.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

7. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г., зарегистрированный уставный капитал составил 1 115 215 тыс. руб. (31 551 тыс. евро), из которых 1 115 215 тыс. руб. (31 551 тыс. евро) было оплачено. Оплаченный уставный капитал делится на 1 115 215 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая.

Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «Трансмашхолдинг» был получен в результате размещения дополнительных акций на сумму 9 031 198 тыс. руб. (249 775 тыс. евро) ранее 31 декабря 2009 г.

Прочие компоненты капитала

По состоянию на 30 июня 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. прочие компоненты капитала в консолидированном отчете об изменениях в капитале представлены эффектом пересчета в валюту представления. Эффект пересчета в валюту представления используется для отражения курсовых разниц, возникающих в связи с пересчетом финансовой отчетности зарубежных подразделений и пересчетом консолидированной финансовой отчетности Группы из функциональной валюты в валюту представления.

Дивиденды

В марте и июне 2019 г. были приняты решения о выплате дивидендов в сумме 2 385 621 тыс. руб. (32 758 тыс. евро). Данные суммы были отражены как дивиденды, приходящиеся на неконтролирующих акционеров.

В соответствии с законодательством Российской Федерации, распределяемые резервы российских компаний Группы ограничиваются суммой чистой прибыли, отраженной в финансовой отчетности данных компаний, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

8. Процентные кредиты и займы

В данном примечании представлена информация об условиях заемных и кредитных соглашений Группы.

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Краткосрочные займы в рублях	199 859	2 783	220 795	2 780
Краткосрочные банковские кредиты в рублях	30 429 853	423 709	21 044 076	264 836
Краткосрочные банковские кредиты в южноафриканских рэндах	19 822	276	—	—
Проценты за пользование займами	960	13	1 949	25
Проценты за пользование банковскими кредитами – рубли	105 591	1 470	94 078	1 184
Проценты за пользование банковскими кредитами – южноафриканский рэнд	—	—	3 882	49
Проценты за пользование облигационными займами – рубли	560 266	7 801	475 894	5 989
Текущая часть долгосрочных кредитов – рубли	2 276 014	31 691	1 382 014	17 392
Облигационный заем со сроком погашения менее 1 года	10 000 000	139 241	—	—
Обязательства по аренде*	447 250	6 228	54 314	683
Итого краткосрочные кредиты и займы	44 039 615	613 212	23 277 002	292 938
Долгосрочные займы в рублях	1 363 513	18 986	1 472 929	18 537
Долгосрочные банковские кредиты в рублях	1 158 474	16 131	2 822 024	35 515
Долгосрочные банковские кредиты в южноафриканских рэндах	—	—	33 724	424
Облигационный заем со сроком погашения более 1 года	10 000 000	139 241	15 000 000	188 773
Обязательства по аренде**	1 689 812	23 529	249 621	3 141
Итого долгосрочные кредиты и займы	14 211 799	197 887	19 578 298	246 390

*Эффект от перехода на новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда» составил 305 036 тыс. руб. (3 839 тыс. евро).

**Эффект от перехода на новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда» составил 1 292 587 тыс. руб. (16 267 тыс. евро).

Информация о переходе на новый стандарт представлена в учетной политике Группы п. 2.2.

Информация о справедливой стоимости кредитов и займов представлена в Примечании 14.

Группа не хеджировала свои обязательства в иностранной валюте или риски, связанные с изменением процентных ставок.

Информация о процентных кредитах и займах от связанных сторон раскрыта в Примечании 12.

Залоги и обеспечение

Группа предоставила в залог собственные основные средства (Примечание 3) для выполнения требований по залоговому обеспечению.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

8. Процентные кредиты и займы (продолжение)

Ковенанты по кредитным договорам

На 30 июня 2019 г. одно из предприятий Группы не достигло в качестве заемщика экономических показателей деятельности по долгосрочному кредитному договору, что дает право кредитору потребовать досрочного возврата заемных средств, в результате чего Группа классифицировала кредит в сумме 146 454 тыс. руб. (2 039 тыс. евро) как краткосрочный.

Сроки погашения

Кредиты и займы Группы имеют следующие сроки погашения:

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
До 1 года	42 925 548	597 700	22 646 885	285 008
От 1 до 2 лет	726 054	10 110	10 214 550	128 549
От 2 до 5 лет	11 795 933	164 248	9 114 127	114 700
Итого	55 447 535	772 058	41 975 562	528 257

Процентные ставки

Процентные ставки по состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. приведены ниже:

	Процентная ставка, %	30 июня 2019 г.		Процентная ставка, %	31 декабря 2018 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. руб.
Банковские кредиты в рублях: плавающая процентная ставка	От 7,7% до 11%	13 471 689	187 581	От 7,95% до 11,25%	4 010 017	50 464
Займы в рублях: плавающая процентная ставка	—	—	—	11%	10 741	136
Банковские кредиты в рублях: фиксированная процентная ставка	От 7,9% до 9,33%	19 234 178	267 819	От 7,4% до 12,8%	18 416 073	231 764
Банковские кредиты в южноафриканских рэндах: фиксированная процентная ставка	5%	19 822	276	—	—	—
Займы в рублях: фиксированная процентная ставка	От 1% до 5%	199 859	2 783	От 5% до 11%	210 054	2 644
Облигационный заем в рублях: фиксированная процентная ставка	9,95%	10 000 000	139 241	—	—	—
Итого краткосрочные займы и банковские кредиты		42 925 548	597 700		22 646 885	285 008

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

8. Процентные кредиты и займы (продолжение)

	Процентная ставка, %	30 июня 2019 г.		Процентная ставка, %	31 декабря 2018 г.	
		тыс. руб.	тыс. евро		тыс. руб.	тыс. руб.
Банковские кредиты в рублях: плавающая процентная ставка	От 9,5% до 11%	359 532	5 006	От 9,5% до 11,25%	571 365	7 191
Облигационный заем в рублях: фиксированная процентная ставка	От 8,6% до 9,15%	10 000 000	139 241	От 9,15% до 9,95%	15 000 000	188 773
Долгосрочные займы в рублях: фиксированная ставка	От 1% до 11%	1 363 513	18 986	От 1% до 11%	1 472 929	18 537
Банковские кредиты в рублях: фиксированная процентная ставка	От 8,3% до 10,5%	798 942	11 125	От 7,9% до 10,5%	2 250 659	28 324
Банковские кредиты в южноафриканских рэндах: фиксированная процентная ставка	—	—	—	5%	33 724	424
Итого долгосрочные займы и банковские кредиты		12 521 987	174 358		19 328 677	243 249

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями

Детализированная информация о выручке

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по договорам с покупателями.

Компоненты внешних продаж за период, закончившийся 30 июня 2019 г. распределились следующим образом:

	тыс. руб.										
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Итого
Внешние контрагенты	32 689 366	28 479 103	1 686 238	2 191 968	191 072	655 578	7 137 767	16 295 598	21 205 450	9 858 187	120 390 327
Продажи локомотивов	—	—	—	1 992 111	72 135	—	—	10 806 669	17 267 492	109 872	30 248 279
Продажи двигателей	—	—	1 383 697	—	221	—	—	2 334 664	—	—	3 718 582
Продажи прочего подвижного состава (кроме вагонов метро)	30 149 778	—	—	—	—	—	6 731 188	—	3 008 176	2 815 733	42 704 875
Продажи вагонов метро	—	22 210 888	—	—	—	—	—	—	—	1 536 741	23 747 629
Продажи запасных частей и оборудования	2 175 412	849 629	202 887	20 917	20 467	—	141 514	1 055 565	435 198	262 978	5 164 567
Продажи литейной продукции	—	—	—	—	—	650 948	—	—	109 111	2 704 560	3 464 619
Выполнение ремонтных работ вне гарантийного обслуживания	—	1 341 552	—	—	—	—	224 089	1 913 506	322 204	712 708	4 514 059
Торгово-сбытовая деятельность	68 302	3 975 358	17 564	39 996	84 081	749	11 554	124 494	—	997 079	5 319 177
Доходы от прочих видов деятельности	295 874	101 676	82 090	138 944	14 168	3 881	29 422	60 700	63 269	718 516	1 508 540
Сроки признания выручки											
Товар передается в определенный момент времени	32 552 838	27 045 916	1 649 396	2 054 512	176 943	652 404	6 884 722	14 321 391	20 820 822	8 443 936	114 602 880
Услуги оказываются в течение периода времени	136 528	1 433 187	36 842	137 456	14 129	3 174	253 045	1 974 207	384 628	1 414 251	5 787 447
Итого выручка по договорам с покупателями	32 689 366	28 479 103	1 686 238	2 191 968	191 072	655 578	7 137 767	16 295 598	21 205 450	9 858 187	120 390 327

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Детализированная информация о выручке (продолжение)

	тыс. евро										
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Итого
Внешние контрагенты	442 712	385 692	22 837	29 686	2 588	8 878	96 667	220 691	287 185	133 510	1 630 446
Продажи локомотивов	–	–	–	26 979	977	–	–	146 355	233 854	1 488	409 653
Продажи двигателей	–	–	18 739	–	3	–	–	31 618	–	–	50 360
Продажи прочего подвижного состава (кроме вагонов метро)	408 318	–	–	–	–	–	91 160	–	40 740	38 133	578 351
Продажи вагонов метро	–	300 802	–	–	–	–	–	–	–	20 813	321 615
Продажи запасных частей и оборудования	29 462	11 507	2 748	283	277	–	1 917	14 296	5 893	3 562	69 945
Продажи литейной продукции	–	–	–	–	–	8 816	–	–	1 478	36 628	46 922
Выполнение ремонтных работ вне гарантийного обслуживания	–	18 169	–	–	–	–	3 035	25 915	4 364	9 651	61 134
Торгово-сбытовая деятельность	925	53 838	238	542	1 139	10	156	1 686	–	13 503	72 037
Доходы от прочих видов деятельности	4 007	1 376	1 112	1 882	192	52	399	821	856	9 732	20 429
Сроки признания выручки											
Товар передается в определенный момент времени	440 863	366 282	22 338	27 824	2 396	8 836	93 240	193 955	281 976	114 356	1 552 066
Услуги оказываются в течение периода времени	1 849	19 410	499	1 862	192	42	3 427	26 736	5 209	19 154	78 380
Итого выручка по договорам с покупателями	442 712	385 692	22 837	29 686	2 588	8 878	96 667	220 691	287 185	133 510	1 630 446

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Детализированная информация о выручке (продолжение)

Компоненты внешних продаж за период, закончившийся 30 июня 2018 г. распределились следующим образом:

	тыс. руб.										
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Итого
Внешние контрагенты	18 724 185	26 958 573	1 425 815	750 231	230 294	447 268	5 015 912	108 527	40 073 566	15 569 794	109 304 165
Продажи локомотивов	—	—	—	635 213	—	—	—	—	28 983 818	943 999	30 563 030
Продажи двигателей	—	—	916 388	—	—	—	—	—	1 891 753	574 846	3 382 987
Продажи прочего подвижного состава (кроме вагонов метро)	16 578 535	—	—	—	—	—	4 427 312	—	4 424 826	3 077 364	28 508 037
Продажи вагонов метро	—	12 747 729	—	—	—	—	—	—	—	9 106 790	21 854 519
Продажи запасных частей и оборудования	1 097 446	112 744	182 385	17 254	24 514	—	18 947	—	2 151 686	818 272	4 423 248
Продажи литейной продукции	—	—	—	—	—	442 873	—	—	2 066 623	—	2 509 496
Выполнение ремонтных работ вне гарантийного обслуживания	—	7 757 212	—	—	103 827	—	472 172	108 527	297 524	240 741	8 980 003
Торгово-сбытовая деятельность	789 317	5 335 621	46 819	32 631	82 366	476	66 024	—	—	417 251	6 770 505
Доходы от прочих видов деятельности	258 887	1 005 267	280 223	65 133	19 587	3 919	31 457	—	257 336	390 531	2 312 340
Сроки признания выручки											
Товар передается в определенный момент времени	18 593 249	24 796 036	1 178 142	730 359	107 740	444 019	4 512 283	—	39 725 986	15 063 598	105 151 412
Услуги оказываются в течение периода времени	130 936	2 162 537	247 673	19 872	122 554	3 249	503 629	108 527	347 580	506 196	4 152 753
Итого выручка по договорам с покупателями	18 724 185	26 958 573	1 425 815	750 231	230 294	447 268	5 015 912	108 527	40 073 566	15 569 794	109 304 165

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Детализированная информация о выручке (продолжение)

	тыс. евро										
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Итого
Внешние контрагенты	260 702	375 351	19 852	10 446	3 206	6 227	69 838	1 511	557 954	216 782	1 521 869
Продажи локомотивов	—	—	—	8 844	—	—	—	—	403 549	13 144	425 537
Продажи двигателей	—	—	12 759	—	—	—	—	—	26 339	8 004	47 102
Продажи прочего подвижного состава (кроме вагонов метро)	230 827	—	—	—	—	—	61 643	—	61 608	42 847	396 925
Продажи вагонов метро	—	177 490	—	—	—	—	—	—	—	126 796	304 286
Продажи запасных частей и оборудования	15 280	1 570	2 539	240	341	—	264	—	29 958	11 394	61 586
Продажи литейной продукции	—	—	—	—	—	6 166	—	—	28 774	—	34 940
Выполнение ремонтных работ вне гарантийного обслуживания	—	108 006	—	—	1 446	—	6 574	1 511	4 143	3 351	125 031
Торгово-сбытовая деятельность	10 990	74 289	652	454	1 147	7	919	—	—	5 809	94 267
Доходы от прочих видов деятельности	3 605	13 996	3 902	908	272	54	438	—	3 583	5 437	32 195
Сроки признания выручки											
Товары, передаваемые в определенный момент времени	258 878	345 241	16 404	10 169	1 500	6 182	62 826	—	553 115	209 735	1 464 050
Услуги, оказываемые в течение периода	1 824	30 110	3 448	277	1 706	45	7 012	1 511	4 839	7 047	57 819
Итого выручка по договорам с покупателями	260 702	375 351	19 852	10 446	3 206	6 227	69 838	1 511	557 954	216 782	1 521 869

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Детализированная информация о выручке (продолжение)

Ниже представлена сверка выручки Группы по договорам с покупателями и сумм, раскрытых в разделе «Сегментная отчетность» (Примечание 11).

Информация об отчетных сегментах за период, закончившийся 30 июня 2019 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. руб. Итого
Сегментная выручка	35 281 232	30 727 416	9 077 688	16 125 530	9 994 600	3 959 440	9 819 731	16 386 719	21 257 470	22 871 398	(55 070 224)	120 431 000
Внутрисегментная выручка	2 589 195	964 724	7 388 731	13 933 560	9 838 310	3 258 066	2 681 964	91 101	1 364	14 323 209	—	55 070 224
Внешние контрагенты	32 692 037	29 762 692	1 688 957	2 191 970	156 290	701 374	7 137 767	16 295 618	21 256 106	8 548 189	—	120 431 000
Корректировки и исключения	(2 591 866)	(2 248 313)	(7 391 450)	(13 933 562)	(9 803 528)	(3 303 862)	(2 681 964)	(91 121)	(52 020)	(13 013 211)	55 070 224	(40 673)
Итого выручка по договорам с покупателями	32 689 366	28 479 103	1 686 238	2 191 968	191 072	655 578	7 137 767	16 295 598	21 205 450	9 858 187	—	120 390 327

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Сегментная выручка	477 814	416 141	122 939	218 388	135 357	53 623	132 989	221 925	287 890	309 747	(745 816)	1 630 997
Внутрисегментная выручка	35 065	13 065	100 066	188 702	133 240	44 124	36 322	1 233	19	193 980	—	745 816
Внешние контрагенты	442 749	403 076	22 873	29 686	2 117	9 499	96 667	220 692	287 871	115 767	—	1 630 997
Корректировки и исключения	(35 102)	(30 449)	(100 102)	(188 702)	(132 769)	(44 745)	(36 322)	(1 234)	(705)	(176 237)	745 816	(551)
Итого выручка по договорам с покупателями	442 712	385 692	22 837	29 686	2 588	8 878	96 667	220 691	287 185	133 510	—	1 630 446

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Детализированная информация о выручке (продолжение)

Информация об отчетных сегментах за период, закончившийся 30 июня 2018 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. руб. Итого
Сегментная выручка	21 181 403	30 308 432	7 855 699	13 754 290	13 438 427	3 302 507	9 043 502	269 992	40 073 566	30 509 715	(60 461 964)	109 275 569
Внутрисегментная выручка	2 457 201	3 370 018	6 430 756	13 000 144	13 214 218	2 855 251	4 027 591	161 465	–	14 945 320	–	60 461 964
Внешние контрагенты	18 724 202	26 938 414	1 424 943	754 146	224 209	447 256	5 015 911	108 527	40 073 566	15 564 395	–	109 275 569
Корректировки и исключения	(2 457 218)	(3 349 859)	(6 429 884)	(13 004 059)	(13 208 133)	(2 855 239)	(4 027 590)	(161 465)	–	(14 939 921)	60 461 964	28 596
Итого выручка по договорам с покупателями	18 724 185	26 958 573	1 425 815	750 231	230 294	447 268	5 015 912	108 527	40 073 566	15 569 794	–	109 304 165

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Сегментная выручка	294 914	421 992	109 377	191 504	187 107	45 982	125 915	3 759	557 954	424 795	(841 828)	1 521 471
Внутрисегментная выручка	34 212	46 922	89 537	181 004	183 985	39 755	56 077	2 248	–	208 088	–	841 828
Внешние контрагенты	260 702	375 070	19 840	10 500	3 122	6 227	69 838	1 511	557 954	216 707	–	1 521 471
Корректировки и исключения	(34 212)	(46 641)	(89 525)	(181 058)	(183 901)	(39 755)	(56 077)	(2 248)	–	(208 013)	841 828	398
Итого выручка по договорам с покупателями	260 702	375 351	19 852	10 446	3 206	6 227	69 838	1 511	557 954	216 782	–	1 521 869

Группа представила детализованную информацию о выручке в разбивке по основным видам деятельности компании и срокам передачи товаров и услуг покупателям. Также представлена сверка детализированной выручки с отчетными сегментами Группы.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

9. Выручка по договорам с покупателями (продолжение)

Остатки по договору

	30 июня 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Торговая дебиторская задолженность по договорам с покупателями (в составе строк «Торговая и прочая дебиторская задолженность»)	28 703 229	399 667	27 220 128	342 562
Активы по договору (в составе строки «Торговая и прочая дебиторская задолженность»)	–	–	22 587	284
Обязательства по договору (в составе строк «Обязательства по договору»)	19 262 622	268 215	18 543 688	233 370

В отношении торговой дебиторской задолженности процент не начисляется, и срок ее погашения, как правило, составляет от 30 до 90 дней.

Обязательства по договору включают в себя краткосрочные и долгосрочные авансовые платежи по договорам поставки по основной продукции Группы, а также краткосрочные обязательства по контрактам жизненного цикла по предоставлению сервисных услуг по вагонам метро.

Долгосрочные авансы, полученные от покупателей, как правило, перевыставляются соисполнителям в течение краткосрочного периода, и не содержат значительного компонента финансирования.

10. Налог на прибыль

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Текущий налог на прибыль	(2 793 094)	(37 827)	(3 446 338)	(47 984)
Отложенный налог	1 185 945	16 061	64 026	891
Расход по налогу на прибыль, отраженный в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	(1 607 149)	(21 766)	(3 382 312)	(47 093)

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность

Для целей управления Группа подразделяется на операционные сегменты, которые включают производственные объекты, объекты продажи, снабжения и аренды.

Совет директоров и Генеральный Директор проводят проверку отчетов о финансово-экономической деятельности каждого сегмента на ежеквартальной основе с целью оценки результатов. Совет директоров и Генеральный Директор анализируют результаты деятельности сегментов, а также активы и обязательства на основании финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями страны регистрации операционного сегмента.

Разработка и утверждение стратегических решений, анализ рыночной ситуации, оценка рисков, инвестиционные и технические решения, а также краткосрочное операционное планирование осуществляются на основе сегментной отчетности. Управление финансированием задолженности, финансовый и налоговый контроль осуществляются на уровне Группы.

Группа имеет девять отчетных сегментов, являющихся стратегическими подразделениями:

- 1) производственная площадка ТВЗ (далее – «ПК ТВЗ»), производитель пассажирских вагонов;
- 2) производственная площадка Демиховский машиностроительный завод (далее – «ДМЗ»), производитель электропоездов;
- 3) производственная площадка Метровагонмаш (далее – «ПК МВМ»), производитель вагонов для метрополитенов;
- 4) производственная площадка Коломенский завод (далее – «ПК КЗ»), производитель дизельных двигателей, электровозов и тепловозов;
- 5) производственная площадка Брянский машиностроительный завод (далее – «ПК БМЗ»), производитель тепловозов и вагонов;
- 6) производственная площадка Новочеркасский электровозостроительный завод (далее – «ПК НЭВЗ»), производитель электровозов;
- 7) производственная площадка Бежицкая сталь (далее – «ПК БС»), производитель литья;
- 8) подразделение, осуществляющее продажу, снабжение и управление, действующее в качестве центра продаж тепловозов ОАО «РЖД» и другим крупным клиентам (далее – «ТМХ»);
- 9) подразделение, действующее в качестве центра продаж электровозов ОАО «РЖД» и другим крупным клиентам (далее – «РЛ»).

Прочие операционные сегменты включают производство вагонов-платформ, дизельных двигателей, заводской ремонт вагонов, прочую деятельность по продаже и снабжению. Данные операционные сегменты не подпадают под определение отчетных сегментов по количественным и качественным факторам.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 30 июня 2019 г. представлена ниже:

	тыс. руб.											
	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	Итого
Сегментная выручка	35 281 232	30 727 416	9 077 688	16 125 530	9 994 600	3 959 440	9 819 731	16 386 719	21 257 470	22 871 398	(55 070 224)	120 431 000
Внутрисегментная выручка	2 589 195	964 724	7 388 731	13 933 560	9 838 310	3 258 066	2 681 964	91 101	1 364	14 323 209	–	55 070 224
Внешние контрагенты	32 692 037	29 762 692	1 688 957	2 191 970	156 290	701 374	7 137 767	16 295 618	21 256 106	8 548 189	–	120 431 000
Операционная прибыль/(убыток) сегмента	3 111 689	3 196 501	(40 335)	1 119 318	(837 030)	905 517	1 015 872	3 070 698	683 595	426 957	86 068	12 738 850
Процентный доход	46 948	533 431	115 350	76 405	60 971	16 751	84 909	19 933	603 625	67 736	(446 754)	1 179 305
Расходы по процентам	368 365	83 575	370 433	235 874	244 626	188 906	17 274	–	815 509	241 190	(446 885)	2 118 867
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	–	–	(5 050)	–	–	–	–	–	3 295	(205 275)	–	(207 030)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	357 117	200 265	228 288	314 229	358 615	238 341	57 117	209	65 494	156 023	–	1 975 698
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	2 988 686	2 751 490	(384 713)	793 004	(1 110 090)	737 774	1 015 702	3 088 101	5 248 612	3 300 268	(8 341 956)	10 086 878
Расход по налогу на прибыль	629 375	625 853	(70 668)	168 535	(144 803)	162 511	240 935	617 707	(15 286)	183 201	–	2 397 360
Чистая прибыль	2 359 311	2 125 637	(314 045)	624 469	(965 287)	575 263	774 767	2 470 394	5 263 898	3 117 067	(8 341 956)	7 689 518

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЗВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Сегментная выручка	477 814	416 141	122 939	218 388	135 357	53 623	132 989	221 925	287 890	309 747	(745 816)	1 630 997
Внутрисегментная выручка	35 065	13 065	100 066	188 702	133 240	44 124	36 322	1 233	19	193 980	–	745 816
Внешние контрагенты	442 749	403 076	22 873	29 686	2 117	9 499	96 667	220 692	287 871	115 767	–	1 630 997
Операционная прибыль/(убыток) сегмента	42 142	43 290	(546)	15 159	(11 336)	12 263	13 758	41 586	9 258	5 782	1 166	172 522
Процентный доход	636	7 224	1 562	1 035	826	227	1 150	269	8 175	917	(6 050)	15 971
Расходы по процентам	4 989	1 132	5 017	3 194	3 313	2 558	234	–	11 044	3 267	(6 052)	28 696
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	–	–	(68)	–	–	–	–	–	45	(2 780)	–	(2 803)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	4 836	2 712	3 092	4 255	4 857	3 228	774	3	887	2 113	–	26 757
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	40 476	37 263	(5 210)	10 740	(15 034)	9 992	13 756	41 822	71 082	44 695	(112 975)	136 607
Расход по налогу на прибыль	8 524	8 476	(957)	2 282	(1 961)	2 201	3 263	8 365	(207)	2 481	–	32 467
Чистая прибыль	31 952	28 787	(4 253)	8 458	(13 073)	7 791	10 493	33 457	71 289	42 214	(112 975)	104 140

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

Информация об отчетных сегментах по состоянию на 30 июня 2018 г. представлена ниже:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. руб. Итого
Сегментная выручка	21 181 403	30 308 432	7 855 699	13 754 290	13 438 427	3 302 507	9 043 502	269 992	40 073 566	30 509 715	(60 461 964)	109 275 569
Внутрисегментная выручка	2 457 201	3 370 018	6 430 756	13 000 144	13 214 218	2 855 251	4 027 591	161 465	–	14 945 320	–	60 461 964
Внешние контрагенты	18 724 202	26 938 414	1 424 943	754 146	224 209	447 256	5 015 911	108 527	40 073 566	15 564 395	–	109 275 569
Операционная прибыль/ (убыток) сегмента	2 945 995	4 224 360	164 752	1 429 993	1 463 529	284 299	995 207	96 514	3 254 316	3 130 869	117 535	18 107 369
Процентный доход	59 650	553 853	120 924	83 560	66 736	9 252	86 294	4 670	588 953	52 857	(753 880)	872 869
Расходы по процентам	326 431	359 205	161 696	300 924	90 875	229 596	28 423	–	500 607	176 848	(753 880)	1 420 725
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	184 058	–	(3 014)	–	–	–	–	–	(38 639)	–	–	142 405
Амортизация основных средств и нематериальных активов	247 495	206 882	200 478	298 887	405 879	353 307	49 867	45	18 752	155 483	–	1 937 075
Прибыль сегмента до налогообложения	2 585 355	4 005 032	196 104	1 217 191	1 362 482	82 217	794 784	102 454	4 052 632	3 072 428	–	17 470 679
Расход по налогу на прибыль	530 479	921 400	58 963	222 100	260 482	21 635	184 603	20 575	706 175	621 984	–	3 548 396
Чистая прибыль	2 054 876	3 083 632	137 141	995 091	1 102 000	60 582	610 181	81 879	3 346 457	2 450 444	–	13 922 283

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Сегментная выручка	294 914	421 992	109 377	191 504	187 107	45 982	125 915	3 759	557 954	424 795	(841 828)	1 521 471
Внутрисегментная выручка	34 212	46 922	89 537	181 004	183 985	39 755	56 077	2 248	—	208 088	—	841 828
Внешние контрагенты	260 702	375 070	19 840	10 500	3 122	6 227	69 838	1 511	557 954	216 707	—	1 521 471
Операционная прибыль/ (убыток) сегмента	41 018	58 817	2 294	19 910	20 377	3 958	13 857	1 344	45 311	43 591	1 637	252 114
Процентный доход	831	7 711	1 684	1 163	929	129	1 201	65	8 200	736	(10 496)	12 153
Расходы по процентам	4 545	5 001	2 251	4 190	1 265	3 197	396	—	6 970	2 463	(10 496)	19 782
Доходы/(расходы) от деятельности ассоциированных и совместных предприятий	2 563	—	(42)	—	—	—	—	—	(538)	—	—	1 983
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 446	2 880	2 791	4 161	5 651	4 919	694	1	261	2 164	—	26 968
Прибыль/ сегмента до налогообложения	35 997	55 763	2 730	16 947	18 970	1 145	11 066	1 426	56 426	42 779	—	243 249
Расход по налогу на прибыль	7 386	12 829	821	3 092	3 627	302	2 570	286	9 832	8 661	—	49 406
Чистая прибыль	28 611	42 934	1 909	13 855	15 343	843	8 496	1 140	46 594	34 118	—	193 843

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

В таблице ниже представлена сверка операционной прибыли по сегментам и финансовых результатов, представленных в Консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Прибыль отчетных сегментов до налогообложения	10 086 878	136 607	17 470 679	243 249
Износ и амортизация	(105 635)	(1 431)	(99 622)	(1 387)
Корректировка резервов	–	–	124 400	1 732
Доля неконтролирующих участников в обществах с ограниченной ответственностью	(20 784)	(281)	(8 610)	(120)
Признание финансовых активов (обязательств)	(2 199 752)	(29 791)	186 894	2 602
Эффект дисконтирования	(1 439 815)	(19 499)	(1 393 661)	(19 404)
Корректировка внутригрупповых операций на нереализованную прибыль	29 316	397	82 822	1 153
Прочее	(8 091)	(110)	(50 272)	(700)
Консолидированная прибыль до налогообложения	6 342 117	85 892	16 312 630	227 125

Ниже представлено приведение показателя выручки от внешних продаж по отчетным сегментам к показателю выручки от продаж в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г.		За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Выручка от внешних контрагентов по отчетным сегментам	120 431 000	1 630 997	109 275 569	1 521 471
Прочие операции	(40 673)	(551)	28 596	398
Разница признания выручки	–	–	–	–
Итого выручка в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	120 390 327	1 630 446	109 304 165	1 521 869

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

Ниже представлены активы и обязательства по сегментам по состоянию на 30 июня 2019 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. руб. Итого
Активы по сегментам	28 670 674	47 248 016	20 972 452	16 825 523	20 381 204	7 028 594	8 397 003	14 037 691	43 004 135	31 867 181	(44 343 672)	194 088 801
Обязательства по сегментам	11 550 291	19 495 548	6 084 037	6 284 727	4 220 478	646 369	3 903 605	11 028 753	7 897 224	14 019 705	(28 667 177)	56 463 560
Капитальные затраты	964 655	337 194	652 504	459 068	524 394	227 663	75 088	188	644 207	336 331	–	4 221 292

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Активы по сегментам	399 213	657 886	292 023	234 280	283 790	97 867	116 921	195 462	598 794	443 722	(617 445)	2 702 513
Обязательства по сегментам	160 827	271 458	84 715	87 509	58 766	9 000	54 354	153 566	109 962	195 212	(399 165)	786 204
Капитальные затраты	13 432	4 695	9 086	6 392	7 302	3 170	1 046	3	8 970	4 682	–	58 778

Ниже представлены активы и обязательства по сегментам по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. руб. Итого
Активы по сегментам	27 827 545	37 648 484	20 581 085	15 370 055	19 317 170	6 971 186	7 879 591	15 625 456	39 929 074	28 952 470	(45 287 422)	174 814 694
Обязательства по сегментам	12 267 545	15 569 827	6 953 089	4 670 862	3 848 308	759 139	2 829 058	13 083 661	13 393 196	14 399 117	(31 119 508)	56 654 294
Капитальные затраты	2 019 833	733 005	1 184 221	494 116	1 056 049	246 781	184 388	914	6 269 198	4 713 195	–	16 901 700

	ПК ТВЗ	ПК МВМ	ПК КЗ	ПК БМЗ	ПК НЭВЗ	ПК БС	ДМЗ	РЛ	ТМХ	Прочие	Исключения	тыс. евро Итого
Активы по сегментам	350 206	473 801	259 010	193 430	243 104	87 731	99 164	196 644	502 502	364 364	(569 936)	2 200 020
Обязательства по сегментам	154 385	195 944	87 504	58 782	48 430	9 554	35 603	164 656	168 552	181 212	(391 635)	712 987
Капитальные затраты	25 419	9 225	14 903	6 218	13 290	3 106	2 320	12	78 897	59 316	–	212 706

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

11. Сегментная отчетность (продолжение)

Сверка активов и обязательств:

	на 30 июня 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Операционные активы сегментов	194 088 801	2 702 513	174 814 694	2 200 020
Разница, возникшая из-за учета основных средств, незавершенного строительства и нематериальных активов на дату приобретения соответствующего сегмента Группы по справедливой стоимости, включая убыток от обесценения	8 857 781	123 337	7 235 870	91 062
Активы, не распределенные по сегментам	11 520 537	160 413	10 140 263	127 614
Корректировки по списанию/восстановлению нереализованной прибыли, доначисление амортизации и корректировки по списанию спецоснастки	(49 024)	(683)	(70 798)	(891)
Корректировка по финансовым инструментам	—	—	1 127 996	14 196
Дисконтирование финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	(8 603 292)	(119 793)	(7 440 732)	(93 641)
Прочие разницы	113 093	1 575	(64 250)	(809)
Итого активов в консолидированном отчете о финансовом положении	205 927 896	2 867 362	185 743 043	2 337 551

	на 30 июня 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Операционные обязательства сегментов	56 463 560	786 204	56 654 294	712 987
Обязательства, не распределенные по сегментам	65 508 202	912 143	48 575 210	611 313
Корректировки доли неконтролирующих участников в обществах с ограниченной ответственностью	89 357	1 244	68 573	863
Дисконтирование долгосрочной задолженности	(98 844)	(1 376)	(482 893)	(6 077)
Актuarные обязательства	632 733	8 810	632 735	7 963
Валютные форвардные контракты и финансовые обязательства	1 530 603	21 312	405 030	5 097
Прочие разницы	(629 030)	(8 758)	(402 416)	(5 066)
Итого обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении	123 496 581	1 719 579	105 450 533	1 327 080

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

12. Операции со связанными сторонами

Связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны в соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о взаимоотношениях с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла существенные операции или имела значительное сальдо, представлена далее:

Основные операции со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г.

Характер взаимоотношений	Реализованные продукция, товары, работы, услуги		Приобретенные товары, работы, услуги		Выданные займы		Изменение инвестиций по связанным сторонам	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Материнская компания	–	–	–	–	24 350	330	–	–
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	11 876	161	15 123	205	–	–	–	–
Ассоциированные компании	422 346	5 720	10 351	140	–	–	(5 035)	(68)
Совместные предприятия	87 389	1 184	49 240	667	39 549	536	182	2
Прочие связанные стороны	3 977 088	53 861	1 911 543	25 888	368 567	4 991	–	–
Итого	4 498 699	60 926	1 986 257	26 900	432 466	5 857	(4 853)	(66)

Основные операции со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г.

Характер взаимоотношений	Реализованные продукция, товары, работы, услуги		Приобретенные товары, работы, услуги		Выданные займы		Изменение инвестиций по связанным сторонам	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Материнская компания	–	–	–	–	39 115	545	–	–
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	37 396	521	40 220	560	–	–	–	–
Ассоциированные компании	1 711 001	23 823	3 088 326	43 000	–	–	181 044	2 521
Совместные предприятия	83 018	1 155	53 463	744	508 534	7 080	(38 639)	(538)
Прочие связанные стороны	–	–	–	–	–	–	–	–
Итого	1 831 415	25 499	3 182 009	44 304	547 649	7 625	142 405	1 983

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

12. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г.

Характер взаимоотношений	Торговая и прочая дебиторская задолженность		Авансы выданные		Торговая и прочая кредиторская задолженность		Авансы полученные		Полученные займы		Выданные займы		Гарантии и поручительства, выданные за связанные стороны		Инвестиции в связанные стороны	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Материнская компания	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	145 215	2 022	–	–	–	–
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	11 479	160	20 735	289	1 432	20	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Ассоциированные компании	79 808	1 111	–	–	–	–	20 313	283	–	–	–	–	196 424	2 735	16 603	231
Совместные предприятия	120 653	1 680	1 488 859	20 731	–	–	139 639	1 944	–	–	33 503	466	–	–	2 171 700	30 240
Прочие связанные стороны	4 653 484	64 796	296	4	646 373	9 000	42 823	596	–	–	8 018 565	111 652	–	–	262 500	3 655
Итого	4 865 424	67 747	1 509 890	21 024	647 805	9 020	202 775	2 823	–	–	8 197 283	114 140	196 424	2 735	2 450 803	34 126

Резерв под обесценение финансовых активов, начисленный на 30 июня 2019 г. в размере 1 058 397 тыс. руб. (14 737 тыс. евро), относится к финансовым активам совместно контролируемых компаний и в размере 5 141 тыс. руб. (72 тыс. евро) относится к финансовым активам прочих связанных сторон.

Резерв под обесценение финансовых активов, начисленный на 31 декабря 2018 г. в размере 1 046 362 тыс. руб. (13 168 тыс. евро), относится к финансовым активам совместно контролируемых компаний и в размере 3 503 тыс. руб. (44 тыс. евро) относится к финансовым активам прочих связанных сторон.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

12. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов со связанными сторонами за 2018 г.

Характер взаимоотношений	Торговая и прочая дебиторская задолженность		Авансы выданные		Торговая и прочая кредиторская задолженность		Авансы полученные		Полученные займы		Выданные займы		Гарантии и поручительства, выданные за связанные стороны		Инвестиции в связанные стороны	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Материнская компания	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	120 865	1 521	–	–	–	–
Компании, оказывающие существенное влияние на Группу	60 209	758	16 744	211	2 100	26	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Ассоциированные компании	77 889	980	–	–	2 898	36	6 452	81	121	2	–	–	213 975	2 693	21 638	274
Совместные предприятия	57 144	719	554 948	6 984	366	5	146 388	1 842	–	–	31 149	392	–	–	2 373 100	29 864
Прочие связанные стороны	5 052 442	63 584	227	3	2 610 706	32 856	4 257	54	–	–	7 649 997	96 274	–	–	262 500	3 304
Итого	5 247 684	66 041	571 919	7 198	2 616 070	32 923	157 097	1 977	121	2	7 802 011	98 187	213 975	2 693	2 657 238	33 442

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

12. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо расчетов со связанными сторонами (продолжение)

На 30 июня 2019 г. компания Группы выдала поручительство связанной стороне в сумме 196 424 тыс. руб. (2 735 тыс. евро) перед банком.

На 31 декабря 2018 г. компания Группы выдала поручительство связанной стороне в сумме 213 975 тыс. руб. (2 693 тыс. евро) перед банком.

Авансовые платежи на приобретение нематериальных активов, выданные Группой ООО «ТрТранс» по состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г., составили 532 223 тыс. руб. (7 411 тыс. евро) и 536 854 тыс. руб. (6 756 тыс. евро).

Ключевым управленческим персоналом являются члены Совета Директоров, Генеральный директор, его заместители и другие руководящие работники АО «Трансмашхолдинг» и дочерних компаний. Группа не осуществляла операций с ключевым управленческим персоналом, кроме выплат вознаграждения в форме заработной платы.

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г. общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Группы, отраженная в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 1 624 941 тыс. руб. или 22 007 тыс. евро (за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г.: 1 034 943 тыс. руб. или 14 410 тыс. евро).

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г. Группа получила дивиденды от связанной стороны в сумме 88 088 тыс. руб. (1 221 тыс. евро).

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г. Группа выплатила дивиденды связанной стороне в сумме 2 088 000 тыс. руб. (28 638 тыс. евро).

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 г. у Группы операций по получению и выплате дивидендов со связанной стороной не производилось.

Раскрытие по операциям с дивидендами представлено в Примечании 7.

Условия совершения сделок со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 и 2018 гг. проводились на условиях аналогичных условиям, на которых проводятся операции между независимыми сторонами.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. является необеспеченной и беспроцентной, а последующие расчеты осуществляются в денежной форме.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

13. Договорные и условные обязательства

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2019 г. договорные обязательства в отношении приобретения основных средств и нематериальных активов составили 9 529 868 тыс. руб. (132 695 тыс. евро), а на 31 декабря 2018 г. – 6 300 532 тыс. руб. (79 291 тыс. евро), соответственно.

Поручительства

На 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. сумма поручительств, выданных Группой, составила 9 540 050 тыс. руб. (132 837 тыс. евро) и 11 042 542 тыс. руб. (138 969 тыс. евро), соответственно. Сумма гарантий и поручительств, выданных в отношении связанных сторон, раскрыта в Примечании 12.

По мнению руководства Группы, вероятность выплат по выданным поручительствам является низкой.

14. Управление финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства Группы включают кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность, облигации. Основной целью данных финансовых обязательств является привлечение средств для финансирования операций Группы. Группа имеет займы выданные, торговую и прочую дебиторскую задолженность, а также денежные средства и краткосрочные депозиты, возникающие непосредственно в результате хозяйственной деятельности Группы. Кроме того, Группа удерживает инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив, или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, заинтересованными сторонами на рыночных условиях.

Для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов применяются следующие методы:

Справедливая стоимость финансовых инвестиций (паи, опцион на обратный выкуп акций) определяется исходя из стоимости чистых активов объектов инвестиций.

Справедливая стоимость инвестиций в некотируемые долевые инструменты не может быть оценена с достаточной степенью надежности; данные инвестиции не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Договоры финансовой гарантии первоначально признаются как обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, напрямую связанных с выпуском гарантии. Впоследствии обязательство оценивается по наибольшей из следующих величин: наилучшая оценка затрат, необходимых для погашения существующего обязательства на отчетную дату, и признанная сумма обязательства за вычетом накопленной амортизации.

Группа использует валютные форвардные договоры для управления некоторыми рисками по операциям в иностранной валюте. Эти валютные форвардные договоры не определяются по усмотрению Группы как инструменты хеджирования денежных потоков и заключаются на период, в котором имеет место подверженность валютному риску по соответствующим операциям, составляющий, как правило, от 1 до 12 месяцев и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

14. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Справедливая стоимость (продолжение)

Таблица ниже не содержит информацию о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, которые не оцениваются по справедливой стоимости, если их балансовая стоимость является разумным приближением справедливой стоимости.

В таблице ниже представлена балансовая стоимость финансовых инструментов, переоцениваемых по справедливой стоимости на отчетную дату, по трем уровням иерархии справедливой стоимости, определенным в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Полная справедливая стоимость каждого финансового инструмента относится к категории на основании исходных данных, минимально значимых для оценки справедливой стоимости. Уровни определяются следующим образом:

- ▶ Уровень 1 (самый высокий): справедливая стоимость оценивается на основании котировок (нескорректированных) на активных рынках по идентичным финансовым инструментам;
- ▶ Уровень 2: справедливая стоимость оценивается на основании котировок на активных рынках по аналогичным финансовым инструментам либо на основании методов оценки, в которых используются существенные исходные данные, основанные на информации, косвенно либо непосредственно наблюдаемой на рынке; и
- ▶ Уровень 3 (самый низкий): справедливая стоимость определяется на основании методов оценки, в которых используются существенные исходные данные, не основанные на информации, наблюдаемой на рынке.

	30 июня 2019 г.		Уровень 1		Уровень 2		Уровень 3	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Финансовые обязательства	1 530 603	21 313	–	–	1 173 553	16 341	357 050	4 972
Валютные форварды, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 173 553	16 341	–	–	1 173 553	16 341	–	–
Финансовые гарантии, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	357 050	4 972	–	–	–	–	357 050	4 972
Финансовые активы	2 908 901	40 504	–	–	–	–	2 908 901	40 504
Паи и опцион, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 594 410	36 125	–	–	–	–	2 594 410	36 125
Некотируемые акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	314 491	4 379	–	–	–	–	314 491	4 379

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

14. Управление финансовыми рисками (продолжение)

Справедливая стоимость (продолжение)

	31 декабря 2018 г.		Уровень 1		Уровень 2		Уровень 3	
	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро	тыс. руб.	тыс. евро
Финансовые обязательства	546 030	6 872	–	–	–	–	546 030	6 872
Финансовые гарантии, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	546 030	6 872	–	–	–	–	546 030	6 872
Финансовые активы	3 577 384	45 021	–	–	1 127 997	14 196	2 449 387	30 825
Валютные форварды, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 127 997	14 196	–	–	1 127 997	14 196	–	–
Опцион, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 134 896	26 867	–	–	–	–	2 134 896	26 867
Некотируемые акции, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	314 491	3 958	–	–	–	–	314 491	3 958

В 2019 и 2018 гг. переводы между Уровнем 1 и Уровнем 2 иерархии источников оценки справедливой стоимости, а также переводы в Уровень 3 иерархии источников оценки справедливой стоимости или из него не осуществлялись.

Максимальная подверженность Группы каждому из рисков ограничена справедливой стоимостью финансового инструмента.

Балансовая величина дебиторской и кредиторской задолженности за минусом резерва обесценения максимально приближена к их справедливой стоимости. Балансовая величина векселей и депозитов также соответствует их справедливой стоимости.

Справедливая стоимость инвестиций, имеющих в наличии для продажи, за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 г., значительно не изменилась.

Группа компаний «Трансмашхолдинг»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности (продолжение)

15. События после отчетной даты

В июле 2019 г. было принято решение о выплате дивидендов в сумме 3 482 700 тыс. руб. (49 361 тыс. евро).