

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»

**Сокращенная промежуточная финансовая информация,
подготовленная в соответствии с МСФО 34, за шесть
месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года**

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

Сокращенная промежуточная финансовая информация

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале	3
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации

1	Общие сведения	5
2	Основа подготовки	5
3	Основные положения учетной политики	6
4	Информация по сегментам	8
5	Выручка	10
6	Расходы по элементам затрат	11
7	Прочие доходы – нетто	12
8	Вознаграждения работников	12
9	Финансовые доходы и расходы	13
10	Основные средства	13
11	Актив в форме права пользования	14
12	Торговая и прочая дебиторская задолженность	14
13	Кредиты и займы	15
14	Обязательства по аренде без права последующего выкупа	16
15	Торговая и прочая кредиторская задолженность	17
16	Условные и договорные обязательства	17
17	Расчеты и операции со связанными сторонами	17
18	События после отчетного периода	19



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной финансовой информации

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Новая перевозочная компания»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении Акционерного общества «Новая перевозочная компания» (далее - «Компания») по состоянию на 30 июня 2019 года и связанных с ним сокращенных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной финансовой информации на основе 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 сокращенной промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

АО «ТЭК Аэро»

6 сентября 2019 года

Москва, Российская Федерация

М. И. Бучнев, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000056),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»



Аудируемое лицо:
Акционерное общество «Новая перевозочная компания»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июня 2003 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1037705050570

105066, Россия, г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д.39, стр.1, пом. XX, комната №2

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	35 950 118	34 594 769
Актив в форме права пользования офисными помещениями	11	465 007	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	437 262	242 105
Нематериальные активы		22	24
Итого внеоборотные активы		36 852 409	34 836 898
Оборотные активы			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	4 149 938	4 159 300
Денежные средства и эквиваленты денежных средств		5 769 517	1 669 341
Запасы		311 795	257 321
Предоплата по текущему налогу на прибыль		155 808	174 242
Итого оборотные активы		10 387 058	6 260 204
ИТОГО АКТИВЫ		47 239 467	41 097 102
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал		1 032 385	1 032 385
Эмиссионный доход		409 400	409 400
Нераспределенная прибыль		25 004 915	22 946 647
ИТОГО КАПИТАЛ		26 446 700	24 388 432
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	13	11 686 210	7 480 720
Обязательства по аренде без права последующего выкупа	14	530 713	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	76 013	114 751
Обязательства по договорам с покупателями	15	21 818	-
Отложенные налоговые обязательства		3 425 922	2 947 467
Итого долгосрочные обязательства		15 740 676	10 542 938
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	974 941	941 811
Обязательства по договорам с покупателями	15	1 841 041	2 457 633
Обязательства по аренде без права последующего выкупа	14	110 222	-
Кредиты и займы	13	2 125 887	2 766 288
Итого краткосрочные обязательства		5 052 091	6 165 732
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		20 792 767	16 708 670
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		47 239 467	41 097 102

Сокращенная промежуточная финансовая информация подписана и утверждена к выпуску 6 сентября 2019 г.



Р. С. Гончаров
 Финансовый директор

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2019 г.	2018 г.
Выручка	5	32 070 066	29 051 465
Себестоимость	6	(20 916 866)	(19 707 034)
Валовая прибыль		11 153 200	9 344 431
Расходы на продажу и маркетинг	6	(76 901)	(73 145)
Административные расходы	6	(790 294)	(1 054 357)
Прочие доходы - нетто	7	240 154	164 884
Операционная прибыль		10 526 159	8 381 813
Финансовые доходы	9	195 180	86 665
Финансовые расходы	9	(629 951)	(388 792)
Финансовые расходы - нетто		(434 771)	(302 127)
Прибыль до налогообложения		10 091 388	8 079 686
Расходы по налогу на прибыль		(2 033 072)	(1 703 920)
Прибыль за период		8 058 316	6 375 766
Итого совокупный доход за период		8 058 316	6 375 766

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Остаток на 1 января 2018 г.		1 032 385	409 400	18 581 740	20 023 525
<i>Итого совокупный доход</i>					
Прибыль за период		-	-	6 375 766	6 375 766
<i>Операции с акционерами</i>					
Дивиденды объявленные	17	-	-	(8 000 064)	(8 000 064)
Остаток на 30 июня 2018 г.		1 032 385	409 400	16 957 442	18 399 227
Остаток на 1 января 2019 г.		1 032 385	409 400	22 946 647	24 388 432
<i>Итого совокупный доход</i>					
Прибыль за период		-	-	8 058 316	8 058 316
<i>Операции с акционерами</i>					
Дивиденды объявленные	17	-	-	(6 000 048)	(6 000 048)
Остаток на 30 июня 2019 г.		1 032 385	409 400	25 004 915	26 446 700

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	Прим.	2019 г.	2018 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		10 091 388	8 079 686
Корректировки:			
Амортизация основных средств	6	1 262 898	999 705
Амортизация актива в форме права пользования	11	33 819	-
Доход от выбытия основных средств		(2 583)	(997)
Убыток от прекращения признания, возникающий при капитальных ремонтах		19 930	33 906
Финансовые расходы - нетто	9	434 771	302 127
Прочие расходы		224	3 255
		11 840 447	9 417 682
Изменения в оборотном капитале			
Запасы		30 021	102 381
Торговая и прочая дебиторская задолженность		87 312	332 968
Торговая и прочая кредиторская задолженность, контрактные обязательства		(655 114)	(92 001)
Поступление денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль			
		11 302 666	9 761 030
Налог на прибыль уплаченный		(1 536 115)	(1 528 782)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		9 766 551	8 232 248
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(2 781 215)	(1 709 166)
Поступления от продажи основных средств		11 443	1 338
Проценты полученные		201 675	86 932
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(2 568 097)	(1 620 896)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Размещение облигаций		5 000 000	5 000 000
Погашение кредитов и займов		(897 106)	(1 411 417)
Погашение кредитов и займов – связанные стороны		(450 000)	-
Погашение кредитов и займов – погашение основной суммы долга по долгосрочной аренде с правом последующего выкупа (2018: финансовая аренда)		(244 245)	(1 069 928)
Погашение основной суммы долга по аренде без права последующего выкупа		(37 519)	-
Проценты уплаченные по кредитам и займам		(265 144)	(184 976)
Проценты уплаченные по долгосрочной аренде с правом последующего выкупа (2018: финансовая аренда)		(90 890)	(25 479)
Проценты уплаченные по аренде без права последующего выкупа		(16 524)	-
Дивиденды уплаченные	17	(6 000 048)	(8 000 064)
Прочие		(13 422)	(8 117)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(3 014 898)	(5 699 981)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		4 183 556	911 371
Курсовые убытки по денежным средствам и их эквивалентам		(83 380)	(52 367)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		1 669 341	1 632 177
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		5 769 517	2 491 181

1 Общие сведения

Акционерное общество «Новая перевозочная компания» («Компания») было зарегистрировано в Российской Федерации 24 июня 2003 г.

Материнской компанией со 100% долей участия и конечной контролирующей стороной Компании является компания Globaltrans Investment Plc. («Материнская компания»), зарегистрированная на Кипре.

Основная деятельность. Компания предоставляет услуги по железнодорожным перевозкам на территории Российской Федерации с использованием как арендованного, так и собственного подвижного состава. Основными заказчиками Компании являются крупнейшие российские металлургические комбинаты и нефтяные компании и их трейдеры. Основным поставщиком Компании является ОАО «Российские железные дороги» (услуги по железнодорожным перевозкам).

Компания имеет значительные операции и обороты со связанными сторонами, в том числе дочерними компаниями Globaltrans Investment Plc. (Примечание 17). Выручка Компании и финансовые результаты могут зависеть от корпоративной стратегии Globaltrans Investment Plc.

Юридический адрес: г. Москва, ул. Нижняя Красносельская, д.39, стр.1, помещение ХХ, комната № 2.

Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в течение 6 месяцев 2019 г. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Компании. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Сезонность. Деятельность Компании не подвержена сезонным колебаниям. В соответствии с МСФО, доходы и связанные с ними расходы признаются в том периоде, в котором они получены и понесены соответственно.

2 Основа подготовки

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая информация должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2018 г. и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности по МСФО. Отдельные раскрытия, в значительной степени дублирующие информацию, содержащуюся в аудированной годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., были пропущены или сокращены.

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую информацию на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния ситуации на финансовых рынках на операции Компании.

3 Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, бухгалтерские оценки и суждения, примененные при подготовке сокращенной промежуточной финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., не отличаются от основных положений учетной политики, бухгалтерских оценок и суждений, которые применялись при подготовке финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., за исключением:

- *Налоги.* Налог на прибыль в промежуточном периоде начисляется с использованием налоговой ставки, которая применялась бы к ожидаемой итоговой сумме прибыли или убытка за год. Налоги и отчисления в социальные фонды, относящиеся к зарплате, оцениваются на годовой основе и начисляются в промежуточном периоде с использованием ожидаемых годовых эффективных ставок.
- *Новые стандарты финансовой отчетности.* В связи с применением МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 г. Компания внесла ряд изменений в учетную политику, описанных ниже.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

В учетную политику Компании по учету договоров аренды с 1 января 2019 г. были внесены изменения для приведения ее в соответствие с МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который заменяет положения МСФО (IAS) 17 «Договоры аренды» и интерпретаций, относящихся к учету договоров аренды. Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривалось МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Согласно данной модели Компания признает в финансовой отчетности: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Порядок учета для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели продолжают классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Таким образом, применение МСФО (IFRS) 16 не оказало влияния на учет договоров аренды, в которых Компания является арендодателем.

Компания применила стандарт с даты его обязательного применения 1 января 2019 г., используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей.

Для аренды, ранее классифицировавшейся как финансовая аренда, Компания не изменила первоначальную балансовую стоимость признанных активов и обязательств на дату первоначального применения (т. е. активы в форме права пользования и обязательства по аренде оценивались в сумме, равной величине основных средств в аренде и обязательств по аренде, признанных в соответствии с МСФО (IAS) 17). Требования МСФО (IFRS) 16 были применены к такой аренде с 1 января 2019 г.

Активы, полученные по договорам долгосрочной аренды подвижного состава с правом последующего выкупа, ранее классифицировавшейся как финансовая аренда, с 1 января 2019 г. продолжают отражаться в составе основных средств, а обязательства по данным договорам продолжают учитываться в составе кредитов и займов.

Для аренды, ранее классифицировавшейся как операционная аренда, Компания применила освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды.

У Компании отсутствовали активы в форме права пользования и обязательства по аренде на 1 января 2019 г., за исключением активов и обязательств по договорам долгосрочной аренды подвижного состава, которые предусматривают получение права собственности в конце срока аренды. Переход на МСФО (IFRS) 16 не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Компании. По состоянию на 31 декабря 2018г. Компания имела договорные обязательства по будущим минимальным арендным платежам по договорам операционной аренды в сумме 7 752 866 тыс. руб., из которых 6 878 671 тыс. руб. представляли из себя краткосрочные арендные платежи, которые будут признаваться равномерно в качестве операционных расходов в течение будущих отчетных периодов.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Договорные обязательства по будущим минимальным арендным платежам по договорам операционной аренды на 31 декабря 2018г. включали в себя платежи по договору аренды офисных помещений, заключенному Компанией в 2018г., в сумме 1 056 590 тыс. руб. Поскольку Компания получила права пользования данными офисными помещениями в первой половине 2019г., обязательство по аренде без права последующего выкупа не было признано по состоянию на 1 января 2019г.

Ниже представлен расчет обязательств по аренде по состоянию на 1 января 2019 г.

	1 января 2019 г.
Договорные обязательства по операционной аренде на 31 декабря 2018 г., раскрытые в финансовой отчетности Компании	7 752 866
Договоры аренды со сроком действия менее 12 месяцев, отраженные как краткосрочная аренда	(6 696 276)
Аренда, платежи по которой ожидаются в будущем	(1 056 590)
Обязательства по долгосрочной аренде основных средств с правом последующего выкупа	2 212 668
Итого обязательства по аренде	2 212 668
в том числе:	
Обязательства по долгосрочной аренде основных средств с правом последующего выкупа	2 212 668
Обязательства по аренде без права последующего выкупа	-

Ниже представлены основные положения учетной политики Компании в результате применения МСФО (IFRS) 16.

Активы в форме права пользования. Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Компании отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения.

Компания учитывает активы по договорам аренды подвижного состава, которые предусматривают получение права собственности в конце срока аренды, в составе основных средств. Активы по договорам аренды, которые не предусматривают получение права собственности в конце срока аренды, учитываются в отчете о финансовом положении в составе активов в форме права пользования. Данное разделение обусловлено экономической сутью указанных договоров: аренда с получением права собственности в конце срока аренды, по сути подразумевает под собой приобретение актива в собственность, в то время как аренда без получения права собственности в конце срока аренды подразумевает временный характер владения.

Обязательства по аренде. На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей.

Компания учитывает обязательства по договорам аренды подвижного состава, которые предусматривают получение права собственности в конце срока аренды, в составе кредитов и займов. Обязательства по договорам аренды, которые не предусматривают получение права собственности в конце срока аренды, учитываются в отчете о финансовом положении в составе «Обязательства по аренде без права последующего выкупа».

Краткосрочная аренда. Компания применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (т. е. к договорам, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку). Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Субаренда. На основании актива в форме права пользования, обусловленного главным договором аренды, Компания классифицирует субаренду как финансовую аренду. При первоначальном признании, дебиторская задолженность по финансовой аренде учитывается по справедливой стоимости, последующий учет осуществляется по амортизированной стоимости.

Прочие новые стандарты, поправки к ним или интерпретации, которые могут быть применимы к деятельности Компании для данного промежуточного периода и могут оказать существенное влияние на финансовую информацию Компании, отсутствуют.

4 Информация по сегментам

Высшим органом оперативного управления Компании является Совет директоров, который рассматривает управленческую отчетность с целью оценки деятельности Компании и распределения ресурсов. Руководство определяет операционные сегменты, опираясь на эту отчетность.

Совет директоров рассматривает бизнес с двух точек зрения: по видам деятельности и типу используемого подвижного состава. С точки зрения вида деятельности руководство рассматривает услуги по железнодорожным перевозкам (транспортные услуги) в качестве основного вида. Все остальные виды деятельности (сдача подвижного состава в аренду, агентская деятельность и прочая деятельность) рассматриваются руководством в общем, так как эти виды деятельности являются второстепенными для Компании. С точки зрения используемого типа подвижного состава Совет директоров рассматривает полувагоны в рамках одного сегмента, а прочие активы, включая, хопшеры, локомотивы, платформы и цистерны, объединяются в прочие сегменты.

Руководство Компании анализирует производительность каждого типа подвижного состава на уровне скорректированной выручки. Скорректированная выручка – это выручка, получаемая от соответствующего типа используемого подвижного состава, очищенная от железнодорожного тарифа за груженный рейс и услуг, предоставленных сторонними транспортными организациями. Кроме того, руководство получает информацию в отношении соответствующих амортизационных отчислений и убытков при прекращении признания, возникающих при капитальном ремонте. Все прочие расходы рассматриваются совокупно.

Совет директоров рассматривает финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, скорректированную таким образом, чтобы отвечать требованиям внутренней отчетности Компании. Такая финансовая отчетность не соответствует Международным стандартам финансовой отчетности по определенным аспектам, в частности по моменту признания выручки от перевозок, расходов по железнодорожному тарифу и услуг, предоставленных сторонними транспортными организациями.

Активы и обязательства не отображаются в разрезе сегментов, т. к. не рассматриваются высшим органом оперативного управления Компании с данной точки зрения. Капитальные расходы включают поступление подвижного состава в состав основных средств. Компания не имеет операций между различными бизнес-сегментами.

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4 Информация по сегментам (продолжение)

	Полувагоны	Все прочие сегменты	Итого
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.			
Итого выручка – транспортные услуги (операторские перевозки)	31 161 435	625 423	31 786 858
Выручка (от внешних заказчиков)	31 161 435	625 423	31 786 858
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу при груженом пробеге	(7 387 653)	(197 585)	(7 585 238)
Услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	(1 684 424)	(2 138)	(1 686 562)
Скорректированная выручка отчетных сегментов	22 089 358	425 700	22 515 058
Амортизация	(1 164 185)	(86 213)	(1 250 398)
Убытки при прекращении признания, возникающие при капитальном ремонте	(19 930)	-	(19 930)
Результат деятельности сегмента	20 905 243	339 487	21 244 730
Поступления внеоборотных активов (включенных в отчетные сегменты)	2 089 723	547 440	2 637 163
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.			
Итого выручка – транспортные услуги (операторские перевозки)	28 296 149	617 952	28 914 101
Выручка (от внешних заказчиков)	28 296 149	617 952	28 914 101
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу при груженом пробеге	(7 945 962)	(231 336)	(8 177 298)
Услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	(1 764 954)	(316)	(1 765 270)
Скорректированная выручка отчетных сегментов	18 585 233	386 300	18 971 533
Амортизация	(932 795)	(58 743)	(991 538)
Убытки при прекращении признания, возникающие при капитальном ремонте	(31 115)	(2 791)	(33 906)
Результат деятельности сегмента	17 621 323	324 766	17 946 089
Поступления внеоборотных активов (включенных в отчетные сегменты)	3 577 928	700 574	4 278 502

Сверка выручки по отчетным сегментам к выручке Компании представлена ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
Выручка	2019 г.	2018 г.
Итого выручка по отчетным сегментам	31 786 858	28 914 101
Итого выручка – аренда подвижного состава	288 788	290 325
Итого выручка – прочее	18 230	17 484
Корректировка по моменту признания выручки	(23 810)	(170 445)
Итого выручка Компании	32 070 066	29 051 465

Сверка тарифа и услуг, предоставленных сторонними транспортными организациями по отчетным сегментам к расходам Компании представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
Тарифы	2019 г.	2018 г.
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу при груженом пробеге (отчетные сегменты)	(7 585 238)	(8 177 298)
Услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями (отчетные сегменты)	(1 686 562)	(1 765 270)
Корректировка по моменту признания затрат по тарифу за груженный пробег	(37 991)	64 739
Корректировка по моменту признания затрат на услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	22 545	790
Итого железнодорожный тариф и транспортные услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	(9 287 246)	(9 877 039)

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4 Информация по сегментам (продолжение)

Сверка результатов деятельности сегментов к прибыли за период представлена следующим образом:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Скорректированная выручка отчетных сегментов	22 515 058	18 971 533
Корректировка по моменту признания выручки	(23 810)	(170 445)
Корректировка по моменту признания затрат по тарифу за груженный пробег и затрат на услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	(15 446)	65 529
Прочая выручка*	307 018	307 809
Итого скорректированная выручка	22 782 820	19 174 426
Себестоимость (за исключением груженого тарифа, услуг, предоставленных сторонними транспортными организациями, амортизации, убытков при прекращении признания, возникающих при капитальном ремонте, расходов на оплату труда и сумм обесценения подвижного состава)*	(9 908 472)	(8 341 596)
Расходы на продажу и маркетинг и административные расходы (за исключением амортизации, расходов на оплату труда и резервов под кредитные убытки дебиторской задолженности)*	(211 465)	(463 584)
Амортизация основных средств, актива в форме права пользования и нематериальных активов*	(1 296 719)	(999 707)
Затраты на оплату труда*	(1 061 155)	(1 119 538)
Изменение резервов под кредитные убытки финансовых активов и дебиторской задолженности*	926	834
Убытки при прекращении признания, возникающие при капитальном ремонте	(19 930)	(33 906)
Прочие доходы – нетто*	240 154	164 884
Операционная прибыль	10 526 159	8 381 813
Чистые финансовые расходы	(351 403)	(249 766)
Чистый убыток от курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентам и прочим активам	(83 368)	(52 361)
Прибыль до налогообложения	10 091 388	8 079 686
Расходы по налогу на прибыль	(2 033 072)	(1 703 920)
Прибыль за период	8 058 316	6 375 766
Итого совокупный доход за период	8 058 316	6 375 766

* Данные элементы доходов и расходов не включаются (за исключением амортизационных отчислений по подвижному составу) в результат деятельности сегментов, который рассматривает Высший орган оперативного управления. Выручка Компании анализируется по категориям, приведенным в Примечании 5.

Вся выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 и 2018 гг. по географическому сегменту относится к Российской Федерации. Эта информация основана на местоположении возникновения продаж. Внеоборотные активы также находятся на территории Российской Федерации.

Информация о выручке от транспортных услуг от основных заказчиков за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2019 и 2018 гг. представлена ниже:

	Сегмент	Выручка	% выручки
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.			
Заказчик 1	Полувагоны и прочие	14 924 277	47%
Заказчик 2	Полувагоны и прочие	5 664 160	18%
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.			
Заказчик 1	Полувагоны и прочие	12 998 796	45%
Заказчик 2	Полувагоны и прочие	5 545 766	19%

5 Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Транспортные услуги – операторские перевозки (тариф уплачивается заказчиком)	14 344 868	15 222 205
Транспортные услуги – операторские перевозки (тариф уплачивается Компанией)	17 418 180	13 521 451
Операционная аренда подвижного состава	288 788	290 325
Транспортные услуги – экспедирование груза	16 288	14 336
Прочая выручка	1 942	3 148
Итого	32 070 066	29 051 465

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Расходы по элементам затрат

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
<i>Себестоимость оказанных услуг</i>		
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу – груженые отправки	7 623 229	8 112 560
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу при порожнем пробеге, прочие тарифы и услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	5 733 127	5 335 949
Аренда – подвижной состав	3 378 179	-
Операционная аренда – подвижной состав (2018)	-	2 809 426
Ремонты и техническое обслуживание от третьих сторон	2 382 713	1 871 323
Амортизация основных средств	1 250 398	991 538
Расходы на оплату труда	450 820	462 956
Топливо и запасные части – локомотивы	44 737	36 897
Убыток от прекращения признания, возникающий при капитальных ремонтах	19 930	33 906
Прочие расходы	33 733	52 479
Итого себестоимость оказанных услуг	20 916 866	19 707 034
<i>Расходы на продажу и маркетинг</i>		
Расходы на оплату труда	66 212	63 486
Расходы на рекламу	11 615	10 493
Прочие расходы, нетто	(926)	(834)
Итого расходы на продажу и маркетинг	76 901	73 145
<i>Административные расходы</i>		
Расходы на оплату труда	544 123	593 096
Аренда – офисные помещения	49 961	-
Операционная аренда – офисные помещения (2018)	-	41 029
Амортизация основных средств и актива в форме права пользования	46 319	8 167
Канцтовары и хозяйинвентарь	33 143	14 250
Программы для ЭВМ и их сопровождение	23 986	27 351
Содержание сети, компьютеров, оргтехники	13 069	8 330
Профессиональные услуги (аудиторские, консультационные, юридические)	10 012	11 354
Расходы на услуги связи	10 007	9 937
Содержание автотранспорта	8 294	7 477
Услуги по охране и безопасности	7 415	3 671
Налог на добавленную стоимость за счет собственных средств	3 484	72 676
Командировочные расходы	1 299	10 555
Налоги (кроме налога на прибыль и налога на добавленную стоимость)	61	210 491
Прочие расходы	39 121	35 973
Итого административные расходы	790 294	1 054 357

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6 Расходы по элементам затрат (продолжение)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
<i>Итого расходы</i>		
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу – груженые отправки	7 623 229	8 112 560
Железнодорожный тариф и тариф за локомотивную тягу при порожнем пробеге, прочие тарифы и услуги, предоставленные сторонними транспортными организациями	5 733 127	5 335 949
Аренда – подвижной состав	3 378 179	-
Операционная аренда – подвижной состав (2018)	-	2 809 426
Ремонты и техническое обслуживание	2 382 713	1 871 323
Амортизация основных средств и актива в форме права пользования	1 296 717	999 705
Расходы на оплату труда	1 061 155	1 119 538
Аренда – офисные помещения	49 961	-
Операционная аренда – офисные помещения (2018)	-	41 029
Топливо и запасные части – локомотивы	44 737	36 897
Канцтовары и хозяйинвентарь	33 143	14 250
Программы для ЭВМ и их сопровождение	23 986	27 351
Убыток от прекращения признания, возникающий при капитальных ремонтах	19 930	33 906
Содержание сети, компьютеров, оргтехники	13 069	8 330
Расходы на рекламу	11 615	10 493
Профессиональные услуги (аудиторские, консультационные, юридические)	10 012	11 354
Расходы на услуги связи	10 007	9 937
Содержание автотранспорта	8 294	7 477
Услуги по охране и безопасности	7 415	3 671
Налог на добавленную стоимость за счет собственных средств	3 484	72 676
Командировочные расходы	1 299	10 555
Налоги (кроме налога на прибыль)	61	210 491
Прочие расходы	71 928	87 618
Итого себестоимость оказанных услуг, административные расходы и расходы на продажу и маркетинг	21 784 061	20 834 536

В 2018 году была произведена корректировка налога на добавленную стоимость на основании рекомендаций налоговой инспекции. В связи с изменением налогового законодательства с 2019 года и исключением движимого имущества из налогооблагаемой базы изменилось исчисление налога на имущество.

7 Прочие доходы – нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Полученные штрафы	147 489	92 962
Доходы от продажи металлолома и запасных частей	40 806	31 325
Чистая прибыль от курсовых разниц	37 130	24 576
Прочие доходы	15 193	18 631
Прочие убытки	(464)	(2 610)
Итого прочие доходы – нетто	240 154	164 884

8 Вознаграждения работников

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
Заработная плата	551 754	508 357
Премии, включая выплаты, основанные на акциях	177 258	431 462
Социальное страхование	332 143	179 719
Итого затраты на оплату труда	1 061 155	1 119 538
Средняя численность персонала (человек)	554	554

8 Вознаграждения работников (продолжение)

Выплаты, основанные на акциях

С 1 января 2018 г. для членов ключевого персонала Компания ввела программу вознаграждения, которая рассчитана на три года и предполагает три платежа, по одному в конце каждого годового периода. Все выплаты осуществляются в форме денежных средств и рассчитываются, исходя из средневзвешенной величины рыночных котировок ГДР Материнской компании и курса доллара США за отчетный период. Компания признала расход на вознаграждение сотрудников по выплатам, основанным на акциях, в размере 52 206 тыс. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 121 479 тыс. руб.) и обязательства по выплатам, основанным на акциях, в размере 166 957 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2019 г. (по состоянию на 31 декабря 2018 г.: 252 435 тыс. руб.).

9 Финансовые доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
<i>Процентный расход:</i>		
по займам – связанные стороны (Примечание 17)	(2 404)	-
по банковским кредитам	(85 996)	(187 009)
по облигационным займам	(336 985)	(130 355)
по долгосрочной аренде с правом последующего выкупа (2018: Финансовая аренда)	(87 089)	(10 923)
по аренде без права последующего выкупа	(20 668)	-
Итого процентный расход	(533 142)	(328 287)
Прочие финансовые расходы	(13 441)	(8 144)
Чистый убыток от курсовой разницы по денежным средствам и их эквивалентами и прочим активам	(83 368)	(52 361)
Финансовые расходы	(629 951)	(388 792)
<i>Процентный доход:</i>		
по остаткам на счетах в банках	9 182	16 845
по краткосрочным депозитам	180 373	69 820
по финансовой аренде	2 740	-
по финансовой аренде – связанные стороны (Примечание 17)	2 885	-
Финансовые доходы	195 180	86 665
Финансовые расходы – нетто	(434 771)	(302 127)

10 Основные средства

Анализ изменения остаточной стоимости основных средств представлен в таблице ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня
Остаточная стоимость на 1 января 2019 г.	34 594 769
<i>в т.ч. основные средства в долгосрочной аренде с правом последующего выкупа</i>	<i>3 414 376</i>
Поступления	2 729 754
Выбытия	(111 507)
Амортизация (Примечание 6)	(1 262 898)
<i>в т.ч. по основным средствам в долгосрочной аренде с правом последующего выкупа</i>	<i>(108 057)</i>
Остаточная стоимость на 30 июня 2019 г.	35 950 118
<i>в т.ч. основные средства в долгосрочной аренде с правом последующего выкупа</i>	<i>3 306 319</i>

Поступления основных средств за шесть месяцев закончившихся 30 июня 2019 года в основном связаны с приобретением платформ ,колесных пар, а также с капитальным ремонтом подвижного состава, расходы на который капитализируются в соответствии с учетной политикой Компании в отношении капитализации расходов на масштабный периодические капитальные ремонты как указано в финансовой отчетности Компании за период закончившийся 31 декабря 2018 года.

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11 Актив в форме права пользования

Анализ изменения остаточной стоимости актива в форме права пользования представлен в таблице ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня
Остаточная стоимость на 1 января 2019 г.	-
Поступления	674 310
Выбытия	(175 484)
Амортизация (Примечание 6)	(33 819)
Остаточная стоимость на 30 июня 2019 г.	465 007

Справедливая стоимость актива в форме права пользования, которая квалифицируется на 3 уровне иерархии справедливой стоимости, существенно не отличается от его балансовой стоимости на 30 июня 2019 г.

Выбытие актива в форме права пользования связано с заключением на рыночных условиях договоров субаренды офисных помещений, в т.ч. со связанными сторонами, и передачей части офисных помещений в субаренду. Компания классифицирует договора субаренды офисных помещений как финансовую аренду, т.к. условия договоров субаренды офисных помещений идентичны условиям главного договора аренды офисного помещения. Активы, классифицированные как финансовая аренда, представлены в качестве дебиторской задолженности по аренде (Примечания 12, 17).

12 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>		
Торговая дебиторская задолженность – третьи стороны	1 668 373	1 448 912
Торговая дебиторская задолженность – связанные стороны (Примечание 17)	41 172	2 463
За вычетом: резерва под кредитные убытки торговой дебиторской задолженности	(31 128)	(32 217)
Торговая дебиторская задолженность (нетто)	1 678 417	1 419 158
Прочая дебиторская задолженность – третьи стороны	62 485	73 686
Прочая дебиторская задолженность – связанные стороны (Примечание 17)	594	1 536
За вычетом: резерва под кредитные убытки прочей дебиторской задолженности	(23 981)	(24 768)
Прочая дебиторская задолженность (нетто)	39 098	50 454
Авансы – третьи стороны	1 467 782	1 347 451
Авансы – связанные стороны (Примечание 17)	11 800	16 440
Дебиторская задолженность по аренде	13 868	-
Дебиторская задолженность по аренде – связанные стороны (Примечание 17)	14 604	-
НДС и прочие налоги к возмещению	924 369	1 325 797
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	4 149 938	4 159 300
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>		
Авансы – третьи стороны	298 831	230 166
Дебиторская задолженность по аренде	67 427	-
Дебиторская задолженность по аренде – связанные стороны (Примечание 17)	71 004	-
НДС и прочие налоги к возмещению	-	11 939
Итого долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	437 262	242 105
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	4 587 200	4 401 405

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г.

Вследствие корректировки выручки по моменту признания переходящих отправок у Компании на 30 июня 2019 г. не возникает контрактных активов согласно МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», поскольку Компания обладает безусловным правом на оплату оказанных услуг и единственным условием получения оплаты является наступление срока оплаты. В соответствии с положениями МСФО (IFRS) 15 у Компании на 30 июня 2019 г. отсутствуют контрактные обязательства, за исключением отражаемой в финансовой информации предоплаты, полученной от заказчиков. Производится сворачивание дебиторской задолженности по переходящим отправлениям и кредиторской задолженности по переходящим отправлениям в рамках одного контрагента, одного договора.

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12 Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Отраженная дебиторская задолженность, соответствующие расходы и кредиторская задолженность являются наиболее достоверной оценкой руководством эффекта от перевозок, неоконченных по состоянию на 30 июня 2019 г.

График погашения недисконтированной долгосрочной дебиторской задолженности по аренде представлен ниже:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
От 1 до 2 лет	43 503	
От 2 до 3 лет	45 678	
От 3 до 4 лет	47 962	
От 4 до 5 лет	28 777	-
Незаработанный финансовый доход	(27 489)	
Итого долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	138 431	-

13 Кредиты и займы

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Краткосрочные</i>		
Банковские кредиты	1 344 274	1 687 913
Займы от связанных сторон (Примечание 17)	-	450 401
Облигационные займы	285 600	131 100
Обязательства по долгосрочной аренде основных средств с правом последующего выкупа	496 013	496 874
Итого краткосрочные кредиты и займы	2 125 887	2 766 288
<i>Долгосрочные</i>		
Банковские кредиты	227 902	779 407
Облигационные займы	9 987 254	4 985 519
Обязательства по долгосрочной аренде основных средств с правом последующего выкупа	1 471 054	1 715 794
Итого долгосрочные кредиты и займы	11 686 210	7 480 720
Итого кредиты и займы	13 812 097	10 247 008

В течение шести месяцев 2019 и 2018 гг. Компания не капитализировала процентные расходы по кредитам и займам. По всем кредитам и займам установлены фиксированные ставки.

В феврале 2019 г. Компания завершила размещение облигаций серии ПБО-02 в сумме 5 000 000 тыс. руб. сроком на пять лет и со ставкой на уровне 8,8% годовых из зарегистрированной программы биржевых облигаций общим объемом 100 000 000 тыс. руб. Справедливая стоимость неконвертируемых облигаций без обеспечения, которые классифицируются на уровне 1 иерархии справедливой стоимости, основана на рыночных котировках и составляет 9 994 500 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2019 г. (на 31 декабря 2018 г.: 4 824 000 тыс. руб.)

Справедливая стоимость банковских кредитов с фиксированной процентной ставкой относится к 3 Уровню иерархии. Справедливая стоимость банковских кредитов составляет 1 572 129 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2019 г. (на 31 декабря 2018 г.: 2 895 682 тыс. руб.). Кредиты с плавающей процентной ставкой в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. и 2018 г., не привлекались.

Общая справедливая стоимость всех обязательств по аренде от третьих сторон, которая квалифицируется на 3 уровне иерархии справедливой стоимости, существенно не отличается от их балансовой стоимости.

График погашения недисконтированных долгосрочных обязательств по долгосрочной аренде основных средств с правом последующего выкупа представлен ниже:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Менее 1 года	641 000	662 116
От 1 до 2 лет	593 632	613 768
От 1 до 5 лет	1 063 502	1 354 940
Итого	2 298 134	2 630 824

13 Кредиты и займы (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения была рассчитана на основе ожидаемых денежных потоков, дисконтированных по текущим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения. Ставка дисконтирования по состоянию на 30 июня 2019 г. составила 9,0% годовых (31 декабря 2018 г.: 9,5% годовых).

Заемные средства Компании номинированы в российских рублях.

Средневзвешенная эффективная процентная ставка по кредитам, займам (в том числе облигационным) и долгосрочной аренде с правом последующего выкупа по состоянию на 30 июня 2019 г. составила 8,19% (31 декабря 2018 г.: 7,69 %).

Анализ неиспользованных лимитов долгосрочного финансирования представлен в таблице ниже:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
С фиксированной ставкой	6 000 000	3 000 000
Итого	6 000 000	3 000 000

14 Обязательства по аренде без права последующего выкупа

В 2019 г. Компания заключила долгосрочный договор аренды офисного помещения без права последующего выкупа. Срок аренды по договору составляет 5 лет с ежемесячной арендной платой. Расчеты по договору выражены в российских рублях. На дату начала аренды Компания признала актив в форме права пользования и соответствующие обязательства в размере 674 310 тыс. руб.

Анализ обязательств по аренде без права последующего выкупа на отчетные даты представлен в таблице ниже:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Краткосрочные обязательства</i>		
Обязательства по аренде без права последующего выкупа	110 222	-
Итого краткосрочные обязательства	110 222	-
<i>Долгосрочные обязательства</i>		
Обязательства по аренде без права последующего выкупа	530 713	-
Итого долгосрочные обязательства	530 713	-
Итого обязательства по аренде	640 935	-

Справедливая стоимость обязательств по аренде без права последующего выкупа, которая квалифицируется на 3 уровне иерархии справедливой стоимости, существенно не отличается от их балансовой стоимости на 30 июня 2019 г.

График погашения недисконтированных обязательств по аренде без права последующего выкупа представлен ниже:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Менее 1 года	162 129	-
От 1 до 2 лет	165 507	-
От 2 до 5 лет	465 736	-
Итого обязательства по аренде без права последующего выкупа	793 372	-

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>		
Торговая кредиторская задолженность – третьи стороны	456 086	338 317
Торговая кредиторская задолженность – связанные стороны (Примечание 17)	28 966	10 578
Прочая кредиторская задолженность – третьи стороны	264 382	159 366
Начисленные расходы	225 507	433 550
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	974 941	941 811
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>		
Начисленные расходы	76 013	114 751
Итого долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	76 013	114 751
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	1 050 954	1 056 562
Обязательства по договорам с покупателями	1 862 859	2 457 633
Итого обязательства по договорам с покупателями, торговая и прочая кредиторская задолженность	2 913 813	3 514 195

Справедливая стоимость торговой и прочей кредиторской задолженности существенно не отличается от их балансовой стоимости на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г.

16 Условные и договорные обязательства

Судебные процессы. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании, и которые не были соответствующим образом учтены или раскрыты в настоящей сокращенной промежуточной финансовой информации.

Соблюдение условий кредитных договоров. Компания имеет определенные ограничительные условия, преимущественно связанные с заемными средствами. Невыполнение данных ограничительных условий может привести к отрицательным последствиям для Компании, включая увеличение стоимости заимствований и возникновение обязанности по досрочному погашению. Руководство полагает, что Компания выполняет указанные ограничительные условия по состоянию 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г.

Приобретение основных средств. По состоянию на 30 июня 2019 г. у Компании действует договор на поставку основных средств. Сумма обязательств по договору на 30 июня 2019 г. составляет 650 375 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. сумма обязательств по поставкам основных средств составляла 135 000 тыс. руб.).

17 Расчеты и операции со связанными сторонами

Для целей составления данной сокращенной промежуточной финансовой информации стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений как определено в 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. Данные о Материнской компании и стороне, осуществляющей конечный контроль за деятельностью Компании, раскрыты в Примечании 1.

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Следующие операции проводились со связанными сторонами:

(а) *Продажа/приобретение товаров, услуг, основных средств и запасов*

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
<i>Продажа услуг</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	318 286	173 171
Итого	318 286	173 171
<i>Приобретение товаров и услуг</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	3 691 638	3 283 781
Итого	3 691 638	3 283 781
<i>Приобретение основных средств и запасов</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	312 607	238 375
Итого	312 607	238 375
<i>Продажа основных средств</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	6 206	-
Итого	6 206	-

(б) *Процентные доходы и расходы (Примечание 9)*

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
<i>Процентные доходы</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	2 885	-
Итого	2 885	-
<i>Процентные расходы</i>		
Материнская компания (проценты по займам)	2 404	-
Итого	2 404	-

(в) *Вознаграждение ключевому управленческому персоналу*

Ключевой персонал занимает ведущие управленческие позиции в Компании и осуществляет управление деятельностью и ресурсами Компании. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., ключевой управленческий персонал состоял из исполнительных директоров и советников, входивших также в состав ключевого управленческого персонала Материнской компании. Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу за его участие на постоянной основе в работе высших органов управления, состоит из должностного оклада, оговоренного в контракте, а также премии по результатам хозяйственной деятельности, одобренной советом директоров. Общая сумма вознаграждения, включенная в расходы на оплату труда, начисленная ключевому персоналу, отраженная в составе прибылей и убытков за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., включая страховые взносы, составила 428 564 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.: 531 927 тыс. руб.).

(г) *Заемные средства, выданные связанными сторонами (Примечание 13)*

	30 июня	31 декабря
	2019 г.	2018 г.
Материнская компания	-	450 401
Итого	-	450 401

Акционерное общество «Новая перевозочная компания»
Примечания к сокращенной промежуточной финансовой информации
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

(д) Сальдо расчетов со связанными сторонами по продаже/покупке товаров/услуг

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Торговая дебиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 12)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	41 172	2 463
Итого	41 172	2 463
<i>Прочая дебиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 12)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	594	1 536
Итого	594	1 536
<i>Предоплаты связанным сторонам (Примечание 12)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	11 800	16 440
Итого	11 800	16 440
<i>Дебиторская задолженность по аренде (Примечание 11, Примечание 12)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	85 608	-
Итого	85 608	-
<i>Кредиторская задолженность от связанных сторон (Примечание 15)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	28 966	10 578
Итого	28 966	10 578
<i>Обязательства по договорам с покупателями – связанными сторонами)</i>		
Компании под общим контролем с Компанией	164	-
Итого	164	-

(е) Объявление и выплата дивидендов

Компания в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. объявила о распределении и выплатила дивиденды акционеру Компании в размере 6 000 048 тыс. руб. (5 814 руб. на акцию). В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г., Компания объявила о распределении и выплатила дивиденды акционеру Компании в размере 8 000 064 тыс. руб. (7 752 руб. на акцию).

18 События после отчетного периода

В августе 2019 г. Компания объявила о распределении дивидендов акционеру Компании в размере 7 000 056 тыс. руб.

В августе 2019 г. Компания заключила ряд кредитных соглашений с финансовыми учреждениями. Общая сумма кредитных линий составляет 4 000 миллиона рублей по ставке, не отличающейся существенно от ставок, по которым Компания получала кредиты в течение 2018 г., срок возврата кредитов - август 2022 г.