

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ВЭБ-лизинг»
за 2019 год

Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ВЭБ-лизинг»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВЭБ-лизинг» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «ВЭБ-лизинг»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВЭБ-лизинг» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В течение 2019, 2018 и 2017 годов АО «ВЭБ-лизинг» при отражении договоров лизинга, по условиям которых лизинговое имущество учитывается на балансе у лизингополучателя, использовало метод бухгалтерского учета, который не соответствовал требованиям приказа Министерства финансов Российской Федерации от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга» (далее - «Приказ»). В связи с данным обстоятельством мы выразили мнение с оговоркой в отношении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год. В результате применения АО «ВЭБ-лизинг» данного метода бухгалтерского учета в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. были завышены показатели строк 11903 «Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя» на 4 833 909 тыс. руб., 8 080 889 тыс. руб. и 9 871 584 тыс. руб., 12601 «Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя» на 8 839 714 тыс. руб., 23 133 624 тыс. руб. и 20 816 448 тыс. руб., 1530 «Доходы будущих периодов» на 17 799 619 тыс. руб., 36 285 838 тыс. руб. и 36 135 819 тыс. руб., и занижены показатели строк 11905 «Долгосрочная дебиторская задолженность» на 438 784 тыс. руб., 4 828 462 тыс. руб. и 3 883 298 тыс. руб. и 1520 «Кредиторская задолженность» на 4 564 780 тыс. руб., 9 899 787 тыс. руб. и 9 213 651 тыс. руб., соответственно.

Кроме того, в отчете о финансовых результатах за 2019 и 2018 годы были занижены показатели строк 2340 «Прочие доходы» на 6 400 756 тыс. руб. и 53 566 112 тыс. руб., 2350 «Прочие расходы» на 6 400 756 тыс. руб. и 53 566 112 тыс. руб., а также завышены показатели строк 2110 «Выручка» на 20 795 763 тыс. руб. и 29 363 634 тыс. руб., 2120 «Себестоимость продаж» на 20 795 763 тыс. руб. и 29 363 634 тыс. руб., соответственно.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. В дополнение к обстоятельству, изложенному в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, о котором необходимо сообщить в нашем заключении. Этот вопрос был рассмотрен в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этому вопросу. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
Оценка резервов по финансовым вложениям и дебиторской задолженности	
<p>Вопрос достаточности уровня резервов по финансовым вложениям и дебиторской задолженности являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита, поскольку является областью существенных суждений руководства Общества. Процесс оценки руководством возможности возврата предоставленных займов и совершения платежей согласно графикам договоров финансового лизинга в составе финансовых вложений и дебиторской задолженности является в значительной степени субъективным процессом и основывается на допущениях, в частности, на оценке финансового положения заемщиков и лизингополучателей и прогнозе способности заемщиков и лизингополучателей производить оплату основного долга, начисленных процентов и лизинговых платежей.</p>	<p>Мы получили понимание процесса расчета резерва по финансовым вложениям и дебиторской задолженности и рассмотрели соответствующие положения учетной политики Общества. В том числе мы проанализировали информацию, использованную Обществом для определения резерва по финансовым вложениям и дебиторской задолженности, включая информацию о финансовом положении заемщиков и лизингополучателей и погашении дебиторской задолженности до и после отчетной даты, и текущий статус мероприятий по взысканию задолженности, на выборочной основе мы проверили расчет резерва по финансовым вложениям и дебиторской задолженности.</p>

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
------------------------	-------------------------------------------------------------------------

Информация о финансовых вложениях и дебиторской задолженности раскрыта в разделах 4 и 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества, соответственно.

Прочая информация, включенная в Годовой отчет АО «ВЭБ-лизинг» за 2019 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «ВЭБ-лизинг» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет АО «ВЭБ-лизинг» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:


- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, ответственными за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, ответственным за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали их обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, ответственных за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - С.М. Таскаев.



С.М. Таскаев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

27 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: АО «ВЭБ-лизинг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 марта 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1037709024781.

Местонахождение: 125009, Россия, г. Москва, ул. Воздвиженка, д. 10.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное Общество "ВЭБ-лизинг"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	14121173		
Акционерное общество / Смешанная собственность		ОКВЭД 2	7709413138		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	64.91		
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	12267	49	
125009, Москва г, Воздвиженка ул, дом № 10			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	19 540	38 162	47 639
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	99 957 143	98 494 822	78 037 467
4	Финансовые вложения	1170	29 344 847	38 232 109	53 180 664
15	Отложенные налоговые активы	1180	4 470 559	4 486 078	4 436 514
8	Прочие внеоборотные активы	1190	35 367 579	37 859 122	57 226 766
	в том числе:				
	Незавершенное строительство	11901	10 293 980	3 056	8 586 645
	Авансы, уплаченные на приобретение основных средств	11902	572 805	1 314 523	7 719 886
	Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя	11903	4 833 909	8 080 889	9 871 584
	Расходы прочих периодов	11904	46 919	97 879	251 989
6	Долгосрочная дебиторская задолженность	11905	19 619 966	28 362 775	30 796 662
	Итого по разделу I	1100	169 159 668	179 110 293	192 929 050
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	2 765 549	2 634 438	3 511 699
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	105	58	-
6	Дебиторская задолженность	1230	40 847 075	63 571 866	70 558 246
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	25 110 204	44 841 658	47 698 086
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	212 900	-
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	74 408 135	71 067 794	58 713 037
8	Прочие оборотные активы	1260	9 481 830	24 395 220	21 936 919
	в том числе:				
	Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя	12601	8 839 714	23 133 624	20 816 448
	НДС по авансам и предоплатам	12602	609 404	1 231 505	1 105 964
	Расходы прочих периодов	12603	32 712	30 091	14 507
	Итого по разделу II	1200	127 502 694	161 882 276	154 719 901
	БАЛАНС	1600	296 662 362	340 992 569	347 648 951

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	168 004	168 004	40 378
9	в том числе:				
	Акции дополнительного выпуска	1311	-	-	127 626
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	176 267 723	176 267 723	176 267 723
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8 400	8 400	409
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(136 245 966)	(152 260 427)	(156 264 899)
	Итого по разделу III	1300	40 198 161	24 183 700	20 171 237
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	137 348 187	113 537 897	111 617 157
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	663 882	503 582	334 811
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	138 012 069	114 041 479	111 951 968
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	80 886 164	118 809 102	134 713 552
12	Кредиторская задолженность	1520	7 159 349	6 893 444	4 348 838
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 978 869	663 563	70 394
	Расчеты по налогам и сборам	15202	80 650	783 062	140 891
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	5	28 771	42 562
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	1 760 541	1 338 013	1 169 593
	Авансы, полученные от лизингополучателей	15205	3 339 284	4 080 035	2 925 398
	Доходы будущих периодов	1530	28 684 535	60 935 236	60 400 603
11	Оценочные обязательства	1540	1 722 084	16 129 608	16 062 753
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	118 452 132	202 767 390	215 525 746
	БАЛАНС	1700	296 662 362	340 992 569	347 648 951

Руководитель

**Геворкян Руслан
Александрович**
(расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г. №50/992-н/77-2019-2-1241

Главный
бухгалтер

Фролова Елена Ивановна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.
(дата)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация Акционерное Общество "ВЭБ-лизинг"	по ОКПО		31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		14121173		
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2		7709413138		
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Смешанная собственность	по ОКОПФ / ОКФС		64.91		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		12267	49	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
13	Выручка	2110	60 434 321	67 639 698
13	Себестоимость продаж	2120	(46 688 510)	(54 116 147)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 745 811	13 523 551
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 745 811	13 523 551
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
14	Проценты к получению	2320	11 798 074	14 519 268
14	Проценты к уплате	2330	(12 128 726)	(14 137 839)
14	Прочие доходы	2340	133 473 499	99 180 850
14	Прочие расходы	2350	(129 069 058)	(101 177 796)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 819 600	11 908 034
15	Текущий налог на прибыль	2410	(1 426 502)	(7 041 788)
15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 961 599	(4 779 387)
15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(160 300)	(168 771)
15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(15 519)	49 564
	Прочее	2460	(202 818)	(734 576)
	в том числе: Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	24603	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 014 461	4 012 463

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 014 461	4 012 463
	СПРАВОЧНО			
16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Геворкян Руслан Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г. №50/992-н/77-2019-2-1241

Главный бухгалтер  **Фролова Елена Ивановна**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.
дата



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация	Акционерное Общество "ВЭБ-лизинг"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности		по ОКПО	14121173		
Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)		ИНН	7709413138		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	64.91		
Акционерное общество / Смешанная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	168 004	-	176 267 723	409	(156 264 899)	20 171 237
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 012 463	4 012 463
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 012 463	4 012 463
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 991	(7 991)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	168 004	-	176 267 723	8 400	(152 260 427)	24 183 700
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 014 461	16 014 461
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 014 461	16 014 461
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	168 004	-	176 267 723	8 400	(136 245 966)	40 198 161

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	40 111 459	85 118 936	80 571 840

Руководитель _____
Геворкян Руслан
Александрович
 (расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г. №50/992-н/77-2019-2-1241

Главный бухгалтер _____
Фролова Елена Ивановна
 (расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.
 дата

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Акционерное Общество "ВЭБ-лизинг"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	ИНН	14121173		
Акционерное общество / Смешанная собственность	по ОКВЭД 2	7709413138		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКФС	64.91		
	по ОКЕИ	12267	49	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75 766 274	98 038 821
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57 535 802	88 594 888
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от возмещения страховых случаев	4114	460 882	451 306
от возврата поставщиков и прочих возмещений	4115	147 400	186 837
от СВОП	4116	6 742 970	-
субсидия	4117	1 677 824	2 354 333
прочие поступления	4119	9 201 396	6 451 457
Платежи - всего	4120	(44 727 002)	(27 193 864)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 307 147)	(5 780 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 580 764)	(2 180 421)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 493 481)	(8 567 532)
налога на прибыль организаций	4124	(4 795 862)	(7 432 038)
иных налогов и сборов	4125	(6 042 993)	(644 164)
в связи с командировками работников	4126	(10 978)	(13 057)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(341 825)	(491 718)
по СВОП	4128	(6 737 368)	-
прочие платежи	4129	(5 416 584)	(2 084 391)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 039 272	70 844 957
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 891 218	49 503 219
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 349 378	32 013 665
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 526 041	17 480 913
	4215	-	-
прочие поступления	4219	15 799	8 641
Платежи - всего	4220	(48 689 384)	(65 340 736)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(29 378 712)	(54 000 467)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(12 574 034)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 736 638)	(10 714 905)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(625 364)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 798 166)	(15 837 517)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	116 595 841	81 742 686
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 965 324	18 429 809
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	95 630 517	63 312 877
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(121 311 657)	(126 348 906)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(121 297 098)	(126 345 835)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(14 559)	(3 071)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(4 715 816)	(44 606 220)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 525 290	10 401 220
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	71 067 794	58 713 037
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	74 408 135	71 067 794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2 184 949)	1 953 537

Руководитель



**Геворкян Руслан
Александрович**
(расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г. №50/992-н/77-2019-2-1241

Главный
бухгалтер


Фролова Елена Ивановна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.
дата



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб).

Форма 0710005 с.1

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	613 880	(575 718)	15 035	(45 437)	36 883	(25 103)			583 478	(563 938)		
	5200	за 2018 г.	610 047	(562 408)	23 700	(19 867)	14 415	(27 725)	-	-	613 880	(575 718)		
в том числе:														
Оборудование	5202	за 2019 г.	559 947	(535 137)	7 971	(20 039)	20 009	(17 621)			547 879	(532 749)		
	5202	за 2018 г.	549 847	(524 208)	17 768	(7 668)	7 668	(18 597)	-	-	559 947	(535 137)		
Транспортные средства	5205	за 2019 г.	37 757	(25 036)	7 064	(22 291)	13 808	(7 311)	-	-	22 530	(18 539)		
	5205	за 2018 г.	44 550	(22 830)	5 406	(12 199)	6 747	(8 953)	-	-	37 757	(25 036)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	2 048	(1 968)	-	(332)	332	(52)	-	-	1 716	(1 688)		
	5204	за 2018 г.	2 048	(1 916)	-	-	-	(52)	-	-	2 048	(1 968)		
Мебель	5203	за 2019 г.	14 128	(13 577)	-	(2 775)	2 734	(119)	-	-	11 353	(10 962)		
	5203	за 2018 г.	13 602	(13 454)	526	-	-	(123)	-	-	14 128	(13 577)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2019 г.	143 810 807	(45 315 985)	20 784 682	(12 192 444)	5 298 260	(12 428 177)	-	-	152 403 045	(52 445 902)		
	5220	за 2018 г.	125 663 696	(47 626 229)	70 283 569	(52 136 458)	16 898 602	(14 588 358)	-	-	143 810 807	(45 315 985)		

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	3 056	31 075 652	(5)	(20 784 723)	10 293 980
	5250	за 2018 г.	8 586 645	60 932 823	(352)	(69 516 060)	3 056
в том числе: вложения во внеоборотные активы	5241	за 2019 г.	3 056	31 075 652	(5)	(20 784 723)	10 293 980
	5251	за 2018 г.	8 586 645	60 932 823	(352)	(69 516 060)	3 056

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	61 726 242	61 758 177	60 624 675
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	42 403 101	71 143 779	73 313 551
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	166 909	444 367	437 640

2. Финансовые вложения
2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	увеличение	первоначальная стоимость	уменьшение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	140 939 852	(102 707 743)	20 159 674	(35 237 406)	6 190 470	125 862 120	(96 517 273)
<i>в том числе:</i>	5311	за 2018 г.	137 314 609	(84 133 946)	45 044 417	(41 419 175)	(18 573 797)	140 939 852	(102 707 743)
Доля в УК	5302	за 2019 г.	55 296	-	13 066 959	-	(488 700)	13 122 255	(488 700)
	5312	за 2018 г.	52 223	-	3 072	-	-	55 296	-
Займы	5303	за 2019 г.	139 114 500	(100 938 204)	7 082 381	(35 237 406)	6 679 170	110 959 475	(94 259 034)
	5313	за 2018 г.	135 492 847	(82 364 406)	45 040 828	(41 419 175)	(18 573 797)	139 114 500	(100 938 204)
Вклад в простое товарищество	5304	за 2019 г.	1 769 539	(1 769 539)	-	-	-	1 769 539	(1 769 539)
	5314	за 2018 г.	1 769 539	(1 769 539)	-	-	-	1 769 539	(1 769 539)
Уступка права требования	5305	за 2019 г.	517	-	-	-	-	517	-
	5315	за 2018 г.	-	-	517	-	-	517	-
Вклад в имущество	5306	за 2019 г.	-	-	10 334	-	-	10 334	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 2019 г.	218 507	(5 607)	6 182 552	(6 395 452)	-	5 607	(5 607)
<i>в том числе:</i>	5317	за 2018 г.	5 607	(5 607)	213 200	(300)	-	218 507	(5 607)
Займы	5308	за 2019 г.	218 507	(5 607)	6 182 552	(6 395 452)	-	5 607	(5 607)
	5318	за 2018 г.	5 607	(5 607)	213 200	(300)	-	218 507	(5 607)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	141 158 359	(102 713 350)	26 342 226	(41 632 858)	6 190 470	125 867 727	(96 522 880)
	5310	за 2018 г.	137 320 216	(84 139 552)	45 257 617	(41 419 475)	(18 573 797)	141 158 359	(102 713 350)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Увеличение	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	28 362 775	-	(8 742 809)	-	19 619 966	-
	5521	за 2018 г.	30 796 662	-	(2 433 887)	-	28 362 775	-
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	28 362 775	-	(8 742 809)	-	19 619 966	-
	5522	за 2018 г.	30 796 662	-	(2 433 887)	-	28 362 775	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	137 752 779	(74 180 913)	(15 461 232)	(7 263 559)	122 291 547	(81 444 472)
	5530	за 2018 г.	140 117 920	(69 559 674)	(2 365 141)	(4 621 239)	137 752 779	(74 180 913)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	89 083 889	(44 242 231)	(19 687 403)	(44 051)	69 396 486	(44 286 282)
	5531	за 2018 г.	91 159 820	(43 461 734)	(2 075 931)	(780 497)	89 083 889	(44 242 231)
Прочая	5513	за 2019 г.	46 740 847	(29 938 682)	2 763 827	(7 219 508)	49 504 674	(37 158 190)
	5533	за 2018 г.	44 267 278	(26 097 940)	2 473 569	(3 840 742)	46 740 847	(29 938 682)
Задолженность акционеров за собственные акции	5514	за 2019 г.	86 702	-	-	-	86 702	-
	5534	за 2018 г.	86 702	-	-	-	86 702	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2019 г.	1 841 341	-	1 462 344	-	3 303 685	-
	5535	за 2018 г.	4 604 120	-	(2 762 779)	-	1 841 341	-
Итого	5500	за 2019 г.	166 115 554	(74 180 913)	(24 204 041)	(7 263 559)	141 911 513	(81 444 472)
	5520	за 2018 г.	170 914 582	(69 559 674)	(4 799 028)	(4 621 239)	166 115 554	(74 180 913)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		87 657 211	6 212 740	82 871 832	10 829 326	75 124 309	5 565 011
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	44 286 282	1 582 059	44 242 231	2 138 031	43 461 735	1 832 034
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	43 370 929	4 630 681	38 629 601	8 691 295	31 662 574	3 732 977

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	6 893 444	1 709 068	(1 443 163)	7 159 349
	5580	за 2018 г.	4 348 839	2 544 605		6 893 444
в том числе:						
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	663 563	1 315 306		1 978 869
	5581	за 2018 г.	70 394	593 169		663 563
	5562	за 2019 г.	4 080 035		(740 751)	3 339 284
	5582	за 2018 г.	2 925 398	1 154 637		4 080 035
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	783 062		(702 412)	80 650
	5583	за 2018 г.	140 891	642 171		783 062
прочая	5566	за 2019 г.	1 366 784	393 762		1 760 546
	5586	за 2018 г.	1 212 156	154 628		1 366 784
задолженность по расчетам с акционерами	5567	за 2019 г.	-	-	-	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-
Итого	5550	за 2019 г.	6 893 444	1 709 068	(1 443 163)	7 159 349
	5570	за 2018 г.	4 348 839	2 544 605		6 893 444

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			Остаток на начало года		выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5601	за 2019 г.	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	3 388 890	623 341
	5621	за 2018 г.	2 634 438	-	2 192 492	-	2 634 438	-
в том числе:			3 511 699	-	4 327 870	-	-	-
Изъятые предметы лизинга	5602	за 2019 г.	2 618 400	-	1 292 879	623 341	3 383 898	623 341
	5622	за 2018 г.	3 466 833	-	3 941 268	-	2 618 400	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5603	за 2019 г.	15 807	-	2 404	-	4 970	-
	5623	за 2018 г.	44 663	-	55 731	-	15 807	-
Топливо	5604	за 2019 г.	61	-	1 421	-	13	-
	5624	за 2018 г.	-	-	5 788	-	61	-
Прочие	5605	за 2019 г.	170	-	895 788	-	9	-
	5625	за 2018 г.	203	-	325 083	-	170	-

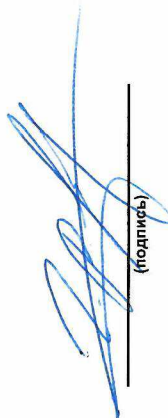
5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 129 608	(14 226 346)	(181 178)	-	1 722 084
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	44 263	141 537	(181 178)	-	4 622
Резерв на возможные потери по судебным делам	5702	16 085 345	(14 497 008)		-	1 588 337
Резерв на возможные потери прочие	5703	-	39 156	-	-	39 156
Резерв на ремонт подвижного состава	5704	-	89 969	-	-	89 969

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	135 960 329	126 412 586	131 267 695
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	537 784	516 270	274 032
Поручительства, права требования	5802	117 643 158	118 680 347	89 472 309
Залог имущества третьих лиц	5803	5 205 343	-	-
Залог векселя	5804	12 574 044	7 215 969	41 521 354
Выданные - всего	5810	164 955 348	149 778 120	165 225 001
в том числе:				
Права требования	5811	79 850 648	65 324 972	52 903 101
Залоги внеоборотных активов	5812	-	-	-
Поручительства	5813	36 137 353	30 880 133	27 665 222
Залог предметов лизинга	5814	20 265 492	17 463 840	41 831 318
Залог акций	5815	-	-	-
Гарантии	5816	28 701 855	36 109 175	42 825 360

Руководитель



(подпись)

Геворкян Руслан Алексанович
(расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г. №50/992-н/77-2019-2-1241

Главный бухгалтер



(подпись)

Фролова Елена Ивановна
(расшифровка подписи)



27 марта 2020 г.
(Дата)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом положении
АО «ВЭБ-лизинг»
за 2019 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	26
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	27
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	35
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	35
5.	ЗАПАСЫ	39
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	39
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	40
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	41
9.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	42
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	43
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	51
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	52
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	53
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	55
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	57
16.	ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	58
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	58
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	65
19.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	79
20.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	79
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	80
22.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	88
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.	88

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВЭБ-лизинг», именуемого в дальнейшем «Организация» или «Общество», за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб., если не указано иное. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование общества: Акционерное общество «ВЭБ-лизинг».

Компания была учреждена 28 февраля 2003 г. в форме закрытого акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации юридического лица МП серия 77 № 003384136 от 19.03.2003г.)

В июле 2008 года была официально переименована из ЗАО «Оборонпромлизинг» в ОАО «ВЭБ-лизинг». В июле 2016 года Компания изменила организационно-правовую форму с ОАО на АО в рамках приведения учредительных документов в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации в соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Организация поставлена на учет в качестве налогоплательщика по месту нахождения в инспекции федеральной налоговой службы № 9 по ЦАО г. Москвы, свидетельство о постановке на налоговый учет серии 77 № 003377580 с присвоением ИНН-7709413138.

26 октября 2011 г. Организация поставлена на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции федеральной налоговой службы с присвоением КПП-997950001.

Юридический адрес: 125009, г. Москва, ул. Воздвиженка, дом 10.

Основными направлениями деятельности являются лизинг воздушных, морских и речных судов, железнодорожной техники, сложного производственного и строительного оборудования для развития промышленности и поддержки экспорта.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров АО «ВЭБ-лизинг» от 30.06.2019 (протокол от 03.07.2019 №01/2019) органами управления АО «ВЭБ-лизинг» являются Общее собрание акционеров и Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор), Совет директоров не предусмотрен, полномочия членов ревизионной комиссии досрочно прекращены. Решением Общего собрания акционеров АО «ВЭБ-лизинг» (протокол от 03.07.2019 №01/2019) утвержден устав АО «ВЭБ-лизинг» в новой редакции.

Среднегодовая численность работников за 2019 год составила 403 человек.

На основании решения Общего собрания акционеров АО «ВЭБ-лизинг» от 11.11.2019 (протокол от 12.11.2019 № 03.2019) полномочия Единоличного исполнительного органа АО «ВЭБ-лизинг» с 12.11.2019 переданы управляющей организации-государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» (далее – ВЭБ.РФ). В соответствии с приказом АО «ВЭБ-лизинг» от 17.12.2019 № 219/19 «О порядке осуществления деятельности АО «ВЭБ-лизинг» руководство текущей деятельностью АО «ВЭБ-лизинг» осуществляется функциональными блоками ВЭБ.РФ на основе внутренних нормативных, регламентирующих и распорядительных документов ВЭБ.РФ.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 27 марта 2020 г.

Изменение организационно-правовой формы

Изменения в части организационно-правовой формы в учредительные документы не вносились.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

У Организации имеются в наличии несколько дочерних и зависимых обществ, информация по которым раскрыта в примечании 17 данных пояснений. Организация подготовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г., 24 декабря 2010 г., 29 марта 2017 г., 11.04.2018), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету за 2019 год, которая будет заверена независимой аудиторской фирмой после ее утверждения руководством Организации.

Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности. По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В ближайшей перспективе развития Общества особое внимание будет уделяться развитию городов, где лизинговый инструментарий поможет быстро повысить качество жизни граждан за счет мультипликативного эффекта. С этой целью планируется реализация комплексных решений для региональных и муниципальных властей с применением лизинга в области общественного транспорта и создания инфраструктуры (строительное оборудование, оборудование в сфере ЖКХ). Предполагается также усиление деятельности в сегментах, где необходима поддержка и развитие рынка, в том числе за счет партнерских программ с производителями и операторами предметов лизинга, отвечающих основным направлениям деятельности.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, и под которые Общество формирует резерв:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв на оплату предстоящих отпусков.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К доходным вложениям в материальные ценности (т.е. к объектам основных средств, переданных в операционную аренду и лизинг – (учитываемых на балансе лизингодателя)), применяется та же учетная политика, что и к основным средствам, если не оговорено иное.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1

января 2002 г. № 1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697, от 12.09.2008 № 676, от 24.02.2009 № 165, от 10.12.2010 № 1011, от 06.07.2015 № 674, от 07.07.2016 № 640, от 28.04.2018 № 526, от 27.12.2019 № 1924). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 (в ред. Приказа Минфина России от 25 октября 2010 г. № 132н).

При начислении в налоговом учете амортизации основных средств, приобретенных для передачи в лизинг, применяется коэффициент ускоренной амортизации согласно условиям договора (но не выше 3).

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации приведены ниже:

Таблица 1

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
	От (миним.) – До (максим.)
1 группа	1-2
2 группа	2-3
3 группа	3-5
4 группа	5-7
5 группа	7-10
6 группа	10-15
7 группа	15-20
8 группа	20-25
9 группа	25-30
10 группа	Свыше 30

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учет лизинговых операций

Учет лизинговых операций осуществляется в соответствии с требованиями Российского законодательства: параграф 6 главы 34 «Аренда» ГК РФ; Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Федерального закона от 29 октября 1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)»; ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации»; НК РФ и Приказом № 15, утвержденным Минфином РФ от 17 февраля 1997 г. (ред. от 23 января 2001 г.) «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга», за исключением пункта 4 раздела 2 данного приказа.

В случае учета объекта лизинга на балансе лизингодателя учет хозяйственных операций выглядит следующим образом:

Таблица 2

Содержание хозяйственной операции	Дебет	Кредит
Приобретено оборудование для передачи в лизинг (оборудование к установке отражается на счете 07)	08	60
Отражена сумма НДС	19	60
Оборудование, предназначенное для сдачи в лизинг, принято в состав доходных вложений (при наличии 07 счета дополнительно делается проводка Д08К07)	03.01	08
Оборудование передано в лизинг	03.02	03.01
Принят к вычету НДС	68	19
Начислена амортизация по лизинговому оборудованию	26	02
Начислено ОНО на сумму разницы между налоговой и бухгалтерской амортизацией	68	77
Начислена задолженность по лизинговым платежам	62	90
Начислен НДС	90.03	68, 76

Если объект лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, учет хозяйственных операций описан ниже:

Таблица 3

№	Операция	Дебет	Кредит
1	Получен аванс	51	62
2	Оплачены расходы на приобретение предмета лизинга (далее – ПЛ) с учетом НДС	60, 71, 76	51
3	Расходы на приобретение ПЛ отражены на счете учета капитальных вложений	08	60, 71, 76
4	Входящий НДС отражен по сч. 19	19	60, 76
5	Входящий НДС, связанный с приобретением ПЛ, принят к вычету	68	19
6	Оборудование, предназначенное для сдачи в лизинг, принято в состав доходных вложений (при наличии 07 счета дополнительно делается проводка Д08К07)	03	08
7	На основании акта передачи имущества в лизинг стоимость имущества отражена на сч. 97 «Расходы будущих периодов» для последующего списания. Одновременно обязательства лизингополучателя отражаются по сч. 98 в полном объеме	97 76	03 98
8	Отражена стоимость ПЛ, переданного в аренду, на забалансовом счете (в оценке, предусмотренной договором (ДКП), без учета НДС)	011	
9	Начисление выручки от реализации (списание доходов будущих периодов в части, относящейся к ежемесячному лизинговому платежу (с учетом НДС)	98	90
10	Начисление ежемесячного лизингового платежа по курсу аванса	62	76
11	Начислен НДС с вознаграждения по курсу аванса (предоплаты) или по курсу на дату реализации (постоплата)	90	68
12	Списана стоимость ПЛ (инвестиционные затраты) в части, пропорциональной начисленному в этом месяце доходу	26	97
13	Лизингополучателем оплачен ежемесячный лизинговый платеж	51	62

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности лизингополучателей, на балансе которых учитывается объект лизинга отражаются по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 (в ред. Приказов Минфина России от 18 сентября 2006 г. № 116н, от 27 ноября 2006 г. № 156н, от 25 октября 2010 г. № 132н, от 8 ноября 2010 г. № 144н, от 27 апреля 2012 г. № 55н, от 6 апреля 2015 г. № 57н) «Учет финансовых вложений» относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных производится Организацией на дату их признания в бухгалтерском учете и в дальнейшем изменению не подлежит. При первоначальном признании и классификации определенных финансовых вложений, связанных с долгосрочным проектным финансированием, Компания учитывает исторические данные по пролонгации подобных финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Организация должна осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Организация формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Организация формирует указанный резерв за счет финансовых результатов организации в составе прочих расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы сформированного резерва под их обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Организация имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Организацией должно быть обеспечено подтверждение результатов указанной проверки.

Активы, внесенные в счет вклада по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности), включаются в состав финансовых вложений по стоимости, по которой они отражены в бухгалтерском балансе на дату вступления названного договора в силу (п. 13 ПБУ 20/03 «*Информация об участии в совместной деятельности*», утвержденного Приказом Минфина России от 24 ноября 2003 г. № 105н). Данные активы отражаются на счете 58 «Финансовые вложения», субсчет 58-4 «Вклады по договору простого товарищества» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н). При прекращении совместной деятельности (договора простого товарищества) имущество, подлежащее получению, отражается как погашение вклада, учтенного в составе финансовых вложений. Активы, полученные после прекращения совместной деятельности, принимаются к бухгалтерскому учету в оценке, числящейся на отдельном балансе по совместной деятельности на дату принятия решения о ее прекращении (п. 15 ПБУ 20/03).

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (пункт 70 Приказа 34н от 29 июля 1998 г. в ред. Приказа Минфина РФ от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Доходы будущих периодов

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, включаются в результаты хозяйственной деятельности при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

В составе доходов будущих периодов также учитывается общая сумма лизинговых платежей с НДС согласно договору лизинга, когда лизинговое имущество по условиям договора учитывается на балансе лизингополучателя. В последствии эти доходы списываются на доходы от обычных видов деятельности в соответствии с отношением размера текущего лизингового платежа к учету к общей сумме лизинговых платежей по договору (см. раздел «Учет лизинговых операций»).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «*Доходы организации*», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ № 32н (с последними изменениями, внесенными приказом Министерства Финансов РФ № 57н от 6 апреля 2015 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Организацией в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Лизинговые платежи являются доходами от обычных видов деятельности, для учета которых предназначен счет 90 «Продажи». При этом величина доходов определяется исходя из графика начислений лизинговых платежей за каждый календарный месяц в течение всего срока действия договора лизинга.

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете учитываются методом начисления (по отгрузке). Доходы отражаются

на основании первичных документов. В налоговом учете первичные документы применяются те же, что и в бухгалтерском учете.

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Организация, предметом деятельности которой является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам лизинга (финансовой аренды), расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано с этой деятельностью.

На основании ПБУ 10/99 все расходы Общества относятся к расходам по обычным видам деятельности. В соответствии с п. 9 ПБУ 10/99 данные расходы формируют себестоимость оказанных услуг лизинга (финансовой аренды).

Коммерческие и управленческие расходы отдельно не выделяются. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26, по окончании отчетного периода включаются в себестоимость и списываются в дебет счета 90.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «*Расходы организации*» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы организации подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы в бухгалтерском и налоговом учете учитываются по методу начисления. Расходы отражаются на основании первичных документов. В налоговом учете первичные документы применяются те же, что и в бухгалтерском учете.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию соответствует основным положениям ПБУ 15/2008 «*Учет расходов по займам и кредитам*», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 г. № 107н (в редакции Приказа Минфина от 6 апреля 2015 г. № 57н).

Основная сумма обязательства по полученному займу (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредиту (в том числе товарному и коммерческому) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Обязательства по полученному займу представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства по полученному займу представляются как долгосрочные.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению

в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку:

- Имущества, полученного безвозмездно – по рыночной стоимости на дату оприходования;
- Имущества, произведенного организацией – по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и доходных вложений производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков, а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств и денежных эквивалентов.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Даты совершения отдельных операций в иностранной валюте для целей бухгалтерского учета приведены в ПБУ 3/2006.

Курсовая разница, возникающая при пересчете сумм операций, выраженных в валюте, в рубли, подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Действующие курсы валют на отчетные даты:

Таблица 4

Валюта	рубли		
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Прочее

По окончании отчетного года, прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Нормы командировочных расходов на всех работников устанавливаются в Положении, утвержденном руководителем.

Оплата труда работников начисляется в соответствии со штатным расписанием, а также Положением о премировании, утвержденными руководителем, и выплачивается два раза в месяц.

Таможенные пошлины, уплаченные при покупке материалов или основных средств, в бухгалтерском учете учитываются в первоначальной стоимости материалов и основных средств.

При ведении бухгалтерского учета признается приоритет содержания хозяйственной операции над ее формой.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса 1260 «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

В течение 2020 года Общество не вносило изменений в учетную политику на 2019 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не внесло изменения в учетную политику на 2020 год, существенно изменяющие порядок учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом, кроме изменений, обусловленных изменением законодательства.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие ОС и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 1.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных собственных основных средств без учета износа составила 528 769 тыс. руб. (2018 год: 547 171 тыс. руб.; 2017 год: 404 664 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. доходные вложения в материальные ценности на сумму 20 265 492 тыс. руб. (2018 год: 17 463 840 тыс. руб.; 2017 год: 41 831 318 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам и займам (см. Примечание 18).

Информация о капитализации расходов по кредитам и займам, связанным с целевыми кредитами на покупку лизингового оборудования, раскрыта в Примечании 10.

Информация об основных средствах, предоставленных и полученных по договорам аренды и учитываемых за балансом, представлена в Таблице 1.3 «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 2.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Таблица 5

Долгосрочные финансовые вложения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	12 643 889	55 296	52 224
Доля в Уставном капитале, вклад в имущество (ООО «Вертолетная транспортная компания»)	10 352	19	19
Доля в Уставном капитале (ООО «Развитие»)	45 000	45 000	45 000
Доля в Уставном капитале (ООО «VEBL Europe Limited»)	7 205	7 205	7 205
Доля в Уставном капитале (ООО «БелВЭБлизинг»)	7 298	3 072	—
Доля в Уставном капитале (АО "НПФ ""Благосостояние"")	12 574 034	—	—
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	16 700 958	38 176 813	53 128 441
Займы (ALLINAVIA IRELAND LIMITED)	6 633 739	8 326 474	9 323 715
Займы (Genetechma Finance Limited)	1 105 043	4 892 710	5 854 248

Долгосрочные финансовые вложения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Займы (VEB-LEASING EUROPE S.a.r.l)	–	1 377 260	1 868 052
Займы (VEBL-767-300 Limited)	1 789 478	2 029 432	7 366 596
Займы (PASTORIK INVESTMENT LIMITED)	–	–	2 774 537
Займы (SKY CASTLE 1 LIMITED)	112 887	184 928	148 042
Займы (SKY CASTLE 2 LIMITED)	76 230	129 548	112 908
Займы (SKY CASTLE 3 LIMITED)	44 933	80 181	75 279
Займы (TIMAERO IRELAND LIMITED)	2 299 363	13 474 159	2 833 093
Займы (ОАО «Золоторудная компания ПАВЛИК»)	–	–	12 316 973
Займы (FOSTER LEASING LIMITED)	243 664	428 194	1 000 191
Займы (Vostokavia Ireland DAC)	396 625	508 312	552 851
Займы (Hawk Bay Leasing DAC)	1 870 720	3 734 702	3 096 556
Займы (АО «Энгельсский локомотивный завод»)	–	–	274 529
Займы (Moonsun Leasing DAC)	–	960 172	832 161
Займы (ТОО «RailLeasing»)	1 835 943	1 752 290	1 803 041
Займы (Gentlia Limited)	–	–	2 895 668
Займы (АО «ВТК- авиа»)	291 816	297 934	–
Договор об уступке права(требования) № 01/18 от 22.01.2018 (Спецэнеготранс)	517	517	–
Итого строка 1170	29 344 847	38 232 109	53 180 664
<i>Таблица 6</i>			
Краткосрочные финансовые вложения	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	–	212 900	–
Займы (ТОО «RailLeasing»)	–	165 000	–
Займы (АО «ВТК-авиа»)	–	47 900	–
Итого строка 1240	–	212 900	–

Между Обществом и ООО «ВТК-инвест» был заключен договор простого товарищества б/н от 1 июля 2015 г. Стороны обязались соединить свои вклады и совместно действовать без образования юридического лица для извлечения прибыли и достижения иных общих хозяйственных целей, в соответствии с договором. Основным направлением совместной деятельности Сторон является осуществление деятельности в сфере теплоснабжения и электроэнергетики по производству и купле-продаже тепловой энергии, электрической энергии и мощности с использованием газотурбинной тепловой электростанции (ГТЭС «Коломенское»), входящей в ЕЭС России. Общая стоимость вклада Общества составляет 1 769 539 тыс. руб. (61%). В результате совместной деятельности в 2019 году Простым товариществом была получена прибыль в размере 15 703 тыс. руб. (в 2018 году был получен убыток в размере 50 895 тыс. руб., в 2017 году – убыток составлял 460 045 тыс. руб.). Доля Общества в прибыли составила 9 592 тыс. руб. (в 2018 – доля Общества в убытке - 31 087 тыс. руб.; в 2017 - 280 996 тыс. руб.) В 2017 году создан резерв в размере 1 769 539 тыс. руб. (100%) на сумму вклада.

25 декабря 2019 года Группа приобрела 24,99999 % акций АО НПФ «Благосостояние» (далее «Фонд»). Основной деятельностью приобретенного компании является деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников Фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения. Участие Группы ВЭБ.РФ в капитале Фонда позволит создать надежного игрока в системе негосударственного пенсионного обеспечения и будет способствовать повышению доверия граждан к добровольному формированию пенсионных накоплений.

В течение 2019 года была оплачена доля 49% в коммерческой организации в размере 488 млн.руб. На конец 31.12.2019 г. по данному финансовому вложению был сформирован резерв в размере 100%.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. депозитов, включенных в состав финансовых вложений не было.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. предоставленные займы включали:

Таблица 7

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Allinavia Ireland Limited	—	6 633 739	28 января 2025 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
Foster Leasing Limited	—	243 664	20 марта 2023 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	—	1 105 043	31 декабря 2018 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Hawk Bay Leasing DAC	—	1 870 720	16 апреля 2025 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
TOO «RailLeasing»	—	1 835 943	30 июля 2019 г. – 29 декабря 2024 г.	Поручительство
Sky Castle 1 Limited	—	112 887	31 декабря 2025 г.	Отсутствует
Sky Castle 2 Limited	—	76 230	30 июня 2025 г.	Отсутствует
Sky Castle 3 Limited	—	44 933	30 марта 2025 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	—	2 299 363	30 ноября 2020 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	—	1 789 478	20 декабря 2018 г. – 30 августа 2023 г.	Отсутствует
Vostokavia Ireland DAC	—	396 625	28 февраля 2022 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
ООО «ВТК- авиа»	—	291 816	31 октября 2019 г. – 31 августа 2030 г.	Отсутствует
Итого	0	16 700 441		

По состоянию на 31 декабря 2018 г. предоставленные займы включали:

Таблица 8

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Allinavia Ireland Limited	—	8 326 474	28 января 2025 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
Foster Leasing Limited	—	428 194	20 марта 2023 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	—	4 892 710	31 декабря 2018 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Hawk Bay Leasing DAC	—	3 734 702	16 апреля 2025 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
MOONSUN LEASING DAC	—	960 172	27 ноября 2026 г. – 28 ноября 2026 г.	Поручительство
TOO «RailLeasing»	165 000	1 752 290	30 июля 2019 г. – 29 декабря 2024 г.	Поручительство
Sky Castle 1 Limited	—	184 928	31 декабря 2025 г.	Отсутствует

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Sky Castle 2 Limited	–	129 548	30 июня 2025 г.	Отсутствует
Sky Castle 3 Limited	–	80 181	30 марта 2025 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	–	13 474 159	30 ноября 2020 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	–	2 029 432	20 декабря 2018 г. – 30 августа 2023 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	–	1 377 260	22 апреля 2021 г.	Отсутствует
Vostokavia Ireland DAC	–	508 312	28 февраля 2022 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
ООО «ВТК- авиа»	47 900	297 934	31 октября 2019 г. – 31 августа 2030 г.	Отсутствует
Итого	212 900	38 176 296		

По состоянию на 31 декабря 2017 г. предоставленные займы включали:

Таблица 9

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
ALLINAVIA IRELAND LIMITED	–	9 323 715	31 декабря 2018 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
FOSTER LEASING LIMITED	–	1 000 191	20 ноября 2022 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	–	5 854 248	31 декабря 2017 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Gentlia Limited	–	2 895 668	20 августа 2018 г.	Акции
HAWK BAY LEASING DAC	–	3 096 556	16 апреля 2025 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
MOONSUN LEASING DAC	–	832 161	27 ноября 2026 г. – 28 ноября 2026 г.	Поручительство
PASTORIK INVESTMENT LIMITED	–	2 774 537	20 апреля 2018 г. – 30 сентября 2023 г.	Отсутствует
TOO «RailLeasing»	–	1 803 041	25 марта 2024 г. – 29 декабря 2024 г.	Поручительство
SKY CASTLE 1 LIMITED	–	148 042	31 декабря 2025 г.	Отсутствует
SKY CASTLE 2 LIMITED	–	112 908	30 июня 2025 г.	Отсутствует
SKY CASTLE 3 LIMITED	–	75 279	30 марта 2025 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	–	2 833 093	30 ноября 2020 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	–	7 366 596	20 августа 2018 г. – 30 августа 2023 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	–	1 868 052	22 апреля 2021 г.	Отсутствует
VOSTOKAVIA IRELAND DAC	–	552 851	28 февраля 2022 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	–	12 316 973	20 декабря 2018 г.	Акции
АО «Энгельсский локомотивный завод»	–	274 529	31 декабря 2018 г.	Отсутствует
Итого		53 128 440		

Сумма созданного резерва по финансовым вложениям составила по состоянию

на 31 декабря 2019 г. – 96 522 880 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 102 713 350 тыс. руб.;

на 31 декабря 2017 г. – 84 139 552 тыс. руб.

Учетная стоимость финансовых вложений, по которым был начислен резерв, составила по состоянию

на 31 декабря 2019 г. – 102 591 102 тыс. руб.;

на 31 декабря 2018 г. – 121 806 769 тыс. руб.;

на 31 декабря 2017 г. – 115 856 477 тыс. руб.

Балансовая стоимость финансовых вложений была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Таблица 10

	2019 г.	Ставки 2019 г. (от/до)	2018 г.	Ставки 2018 г. (от/до)	2017 г.	Ставки 2017 г. (от/до)
Российские рубли	14 206 191	8,58%-15,5%	1 441 545	8,4%-15,50%	1 607 730	11,00%- 15,50%
Доллары США	15 138 656	6,00%-11,10%	36 043 262	5,00%-11,1%	50 740 773	5,00%- 12,69%
Евро	–	–	960 172	7,90%	832 161	7,90%
Итого	29 344 847		38 445 009		53 180 664	

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов за отчетный период представлена в Таблице 4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила по состоянию на 31.12.2019 г. - 623 341 тыс.руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Таблица 11

	По состоянию		По состоянию		По состоянию	
	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	Со сроком погашения менее 12 ме- сяцев	Со сроком погашения более 12 ме- сяцев	Со сроком погашения менее 12 ме- сяцев	Со сроком погашения более 12 ме- сяцев	Со сроком погашения менее 12 ме- сяцев	Со сроком погашения более 12 ме- сяцев
Дебиторская задол- женность по расче- там с покупателями	25 110 204	19 619 966	44 841 658	28 362 775	47 698 086	30 796 662
<i>В т.ч. резерв по со- мнительным долгам</i>	<i>(34 186 920)</i>	<i>(10 099 362)</i>	<i>(21 252 874)</i>	<i>(22 989 357)</i>	<i>(22 436 013)</i>	<i>(21 025 721)</i>
Расчеты по налогам и сборам	3 303 685	–	1 841 341	–	4 604 120	–

	По состоянию		По состоянию		По состоянию	
	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Прочие дебиторы, включая расчеты с поставщиками оборудования	12 189 020	—	16 623 924	—	18 071 494	—
<i>В т.ч. резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(37 158 190)</i>	<i>—</i>	<i>(29 938 682)</i>	<i>—</i>	<i>(26 097 940)</i>	<i>—</i>
Задолженность акционеров по оплате собственных акций	86 702	—	86 702	—	86 702	—
Субсидия к получению (Примечание 19)	157 464	—	178 241	—	97 844	—
Итого	40 847 075	19 619 966	63 571 866	28 362 775	70 558 246	30 796 662

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности в размере 128 866 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. – 1 636 464 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. – 18 994 099 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Изменение резерва по сомнительным долгам за период с 1 января по 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. представлено в таблице ниже:

Таблица 12

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Остаток на 1 января	74 180 913	69 559 674	13 648 343
Начисление резерва за период	7 263 559	4 814 934	56 315 959
Списание за счет резерва	—	(193 695)	(404 628)
Остаток на 31 декабря	81 444 472	74 180 913	69 559 674

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 13

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях, в кассе и на счетах в банках	2 310 118	13 286 882	43 754 820
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	118 105	57 714 220	5 538 666
Денежные эквиваленты: депозиты сроком до 90 дней	71 979 912	66 692	9 419 551
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	74 408 135	71 067 794	58 713 037

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в составе денежных эквивалентов в строке 1250 Бухгалтерского баланса):

Таблица 14

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ВЭБ.РФ	Российский рубль	41 567 003	9 января 2020 г.
ВЭБ.РФ	Российский рубль	8 600 000	9 января 2020 г.
ВЭБ.РФ	Российский рубль	10 000 000	10 января 2020 г.
ВЭБ.РФ	Российский рубль	10 000 000	13 января 2020 г.

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ВЭБ.РФ	Доллар США	1 812 909	13 января 2020 г.
Итого депозитные вклады		71 979 912	

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в составе денежных эквивалентов в строке 1250 Бухгалтерского баланса):

Таблица 15

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»	Доллар США	66 692	9 января 2019 г.
Итого депозитные вклады		66 692	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в составе денежных эквивалентов в строке 1250 Бухгалтерского баланса):

Таблица 16

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»	Российский рубль	8 698 800	9 января 2018 г.
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»	Доллар США	720 751	9 января 2018 г.
Итого депозитные вклады		9 419 551	

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 2018 г. и 2017 г. средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства на общую сумму 1 937 606 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 572 086 тыс. руб. на 31 декабря 2017 г. – 11 480 464 тыс. руб.). (Примечание 10)

Балансовая стоимость депозитных вкладов отраженных в составе денежных эквивалентов в строке 1250 Бухгалтерского баланса выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Таблица 17

	2019 г.	Годовая процентная ставка (от/до)	2018 г.	Годовая процентная ставка (от/до)	2017 г.	Годовая процентная ставка (от/до)
Российские рубли	70 167 003	5,3%/6,3%	–	–	8 698 800	5,65%
Доллары США	1 812 909	1,1%	66 692	2,1%	720 751	1,59%
Итого	71 979 912		66 692		9 419 551	

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 18

Виды активов	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	11 328	32 712	24 007	30 090	35 566	14 507
Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя	4 833 909	8 839 714	8 080 889	23 133 624	9 871 584	20 816 448
Комиссии банка за выдачу кредита	19 110	–	41 919	–	164 453	–
Расходы на организацию облигационного займа	16 078	–	27 317	–	51 752	–
Авансовые платежи	572 805		1 314 523	–	7 719 886	–

Виды активов	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260
на приобретение объектов основных средств		–				
НДС по авансам и предоплатам	–	609 399	–	1 231 506	–	1 105 964
Незавершенное строительство	10 293 980	–	3 056	–	8 586 645	–
Долгосрочная дебиторская задолженность	19 619 966	–	28 362 775	–	30 796 662	–
Прочие	403	5	4 636	–	218	–
Итого	35 367 579	9 481 830	37 859 122	24 395 220	57 226 766	21 936 919

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незавершенное строительство на 31 декабря 2019 г. составляет 10 293 980 тыс. руб. (2018 год: 3 056 тыс. руб.; 2017 год: 8 586 645 тыс. руб.) и представляет собой объекты основных средств, приобретенные для передачи в лизинг, не принятые в эксплуатацию лизингополучателем.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В настоящее время в обращении находится следующее количество акций:

Таблица 19

	Кол-во акций в обращении (обыкновенные акции шт.)	Кол-во собственных выкупленных акций (шт.)	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции (тыс. руб.)
На 31 декабря 2017 г.	40 378 641	–	40 378	–
Увеличение уставного капитала	127 625 201	–	127 626	–
На 31 декабря 2018 г.	168 003 842	–	168 004	–
Увеличение уставного капитала	127 625 201	–	127 626	–
На 31 декабря 2019 г.	168 003 842	–	168 004	–

Уставный капитал Общества на отчетную дату был полностью сформирован и оплачен.

На 31 декабря 2019 г. количество размещенных обыкновенных акций составляло 168 003 842 штуки (включая собственные выкупленные акции ноль штук). Номинальная стоимость всех обыкновенных акций составляет 1 руб. за акцию, все акции имеют одинаковые права, и каждая предоставляет один голос.

На Общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 23 октября 2017 г., было принято решение увеличить уставный капитал Общества на 127 625 201 руб. путем дополнительной эмиссии 127 625 201 акции Общества (протокол внеочередного Общего собрания акционеров от 23.10.2017 № 03/2017). Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг АО «ВЭБ-лизинг» было утверждено Советом директоров от 30.10.2017 (протокол от 31.10.2017 № 15/2017) и зарегистрировано Банком России 16.11.2017 за государственным регистрационным номером дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-43801-Н-006D. Отчет о дополнительном выпуске ценных бумаг был утвержден решением И.о. Генерального директора 14.12.2017 (приказ от 14.12.2017 № 291/17) и зарегистрирован Банком России 28.12.2017. Внешэкономбанк оплатил акции в размере 127 625 201 штука на сумму 78 999 999 тыс. рублей 01.12.2017., из них 127 625 тыс. руб. пошло на увеличение уставного капитала, а 78 872 374 тыс. руб. на увеличение добавочного капитала.

Государственная регистрация изменений в Устав Общества в части увеличения уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2017 г., не была произведена. Указанные изменения были зарегистрированы налоговыми органами 17.01.2018.

На 31 декабря 2019 г., 2018 г., 2017 г. дополнительный капитал составил 176 267 723 тыс. руб., и представлял собой сумму разниц между стоимостью продажи и номинальной стоимостью акций Общества при их размещении.

Структура уставного капитала, отраженного в разделе III Бухгалтерского Баланса была следующей:

Таблица 20

Акционер	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2019 г.	2018 г.	2017 г.
	%	%	%
ВЭБ.РФ	99,25	99,25	99,25
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания Внешэкономбанка «ВЭБ Капитал»	0,7	0,7	0,7
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	0,05	0,05	0,05
Итого	100,00	100,00	100,00

Уставный капитал Общества был сформирован в российских рублях, при этом акционеры имеют право на получение дивидендов и распределение капитала в российских рублях. Согласно уставу, резервный фонд создается в размере 5% от уставного капитала Общества и формируется путем обязательных ежегодных отчислений по состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и 31.12.2017г. составил 8 400 тыс. руб., 8 400 тыс. руб. и 409 тыс. руб. соответственно. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Согласно российскому законодательству в качестве дивидендов между акционерами Общества может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету и налогообложению (РПБУ). На 31 декабря 2019 г. чистая прибыль Общества согласно РСБУ составила 16 014 461 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. 4 012 463 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. убыток составил (109 042 880) тыс. руб.

Дивиденды за 2019 год, 2018 год, 2017 год не объявлялись.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица 21

	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	3 673	66 377 947	653 024	61 163 723	23 532 814	48 423 115
Облигации	27 843 248	8 248 053	47 064 522	2 440 951	34 427 304	36 938 700
Прочие займы	41 567 003	340 361	-	-	9 375 874	-
Кредиторская задолженность по векселям	4 000 000	59 374 044	62 273 446	50 800 000	55 912 779	35 300 000
Начисленные проценты	1 138 242	9 341 780	3 024 811	4 926 523	1 244 296	1 175 827
Итого заемных средств	74 552 166	143 682 185	113 015 802	119 331 197	124 493 067	121 837 642
Проценты по займам, кредитам, перенесенные в краткосрочные	212 765	(212 765)	148 249	(148 249)	912 670	(912 670)
Текущая часть долгосрочных обязательств	6 121 233	(6 121 233)	5 645 051	(5 645 051)	9 307 815	(9 307 815)
Итого заемные средства	80 886 164	137 348 187	118 809 102	113 537 897	134 713 552	111 617 157

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы в 2019 году, составила 12 128 709 тыс. руб., включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов в 2018 году, составила 14 137 839 тыс. руб. и 3 912 тыс. рублей соответственно, в 2017 году составила 19 317 572 тыс. руб. и 6 035 тыс. рублей соответственно.

Использованные ставки капитализации для инвестиционных активов представляют собой процентные ставки по кредитам на финансирование соответствующего лизингового имущества.

Информация по основным средствам, использованным в качестве обеспечения по банковским кредитам, раскрыта в Примечаниях 3, 18.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Таблица 22

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
КРЕДИТЫ				
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО)	3 673	3 673 тыс. руб.	24.12.2020	Отсутствует
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуска USD-11 (втор. разм. от 08.02.2019) (протокол №61 от 16.10.2013)	6 190 570	100 000 000 долл. США	07.02.2020	Отсутствует
Облигации выпуска USD-12 (втор. разм. от 08.02.2019) (протокол №61 от 16.10.2013)	6 190 570	100 000 000 долл. США	07.02.2020	Отсутствует
Облигации выпуска USD-13 (втор. разм. от 08.02.2019) (протокол №61 от 16.10.2013)	6 190 570	100 000 000 долл. США	07.02.2020	Отсутствует
Облигации выпуска USD-14 (втор. разм. от 08.02.2019) (протокол №61 от 16.10.2013)	6 190 570	100 000 000 долл. США	07.02.2020	Отсутствует
Облигации выпуска БО-03 от 30.06.2015	500 000	500 000 тыс. руб.	23.06.2020	Отсутствует
Облигации выпуска БО-04 (вторичное размещение) от 13.02.2019	1 202 899	1 202 899 тыс. руб.	12.02.2020	Отсутствует
Облигации выпуска БО-05 (вторичное размещение) от 15.02.2019	1 378 069	1 378 069 тыс. руб.	14.02.2020	Отсутствует
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ				
ВЭБ.РФ	41 567 003	41 567 003 тыс.руб.	09.01.2020	Отсутствует
ВКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				
ВЭБ.РФ	4 000 000	4 000 000 тыс.руб.	По предъявлении	Отсутствует
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ БАНКОВ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	73 413 924			
ПРОЦЕНТЫ ПО КРЕДИТАМ	5			
ПРОЦЕНТЫ ПО ОБЛИГАЦИЯМ	580 020			
ПРОЦЕНТЫ ПО ВКСЕЛЯМ ВЫДАННЫМ	551 042			
ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМАМ ПОЛУЧЕННЫМ	7 175			
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ, ЗАЙМАМ, ПЕРЕНЕСЕННЫЕ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	212 765			
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6 121 233			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	80 886 164			

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Таблица 23

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	653 024	9 400 000 долл. США	3 июня 2019 г.	Отсутствует
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуска 01 (вторичное размещение) от 11.01.2018	177 874	177 874 тыс. руб.	11 января 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 08 (вторичное размещение) от 28.10.2016	3 425 419	3 425 419 тыс. руб.	25 октября 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 09 (вторичное размещение) от 31.10.2016	3 923 201	3 923 201 тыс. руб.	28 октября 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска USD-11 от 11.02.2014 (протокол №61 от 16.10.2013)	6 947 060	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска USD-12 от 11.02.2014 (протокол №61 от 16.10.2013)	6 947 060	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска USD-13 от 11.02.2014 (протокол №61 от 16.10.2013)	6 947 060	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска USD-14 от 11.02.2014 (протокол №61 от 16.10.2013)	6 947 060	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-01 от 22.01.2014	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	25 января 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-04 (вторичное размещение) от 14.02.2018	3 175 157	3 175 157 тыс. руб.	13 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-05 (вторичное размещение) от 16.02.2018	2 395 702	2 395 702 тыс. руб.	15 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-06 (вторичное размещение) от 31.08.2018	265 054	265 054 тыс. руб.	30 августа 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-07 (вторичное размещение) от 04.09.2018	669 140	669 140 тыс. руб.	3 сентября 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 001P-01 (вторичное размещение) от 31.07.2018 (протокол №04/2015 от 05.05.2015)	139	2 000 долл. США	30 июля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 002P-01 (вторичное размещение) от 13.09.2018	244 596	244 596 тыс. руб.	12 сентября 2019 г.	Отсутствует
ВЕКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				
ВЭБ.РФ	62 273 446	896 400 000 долл. США	По предъявлении	Отсутствует
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ БАНКОВ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	109 990 992			
ПРОЦЕНТЫ ПО КРЕДИТАМ	3 299			
ПРОЦЕНТЫ ПО ОБЛИГАЦИЯМ	1 073 406			
ПРОЦЕНТЫ ПО ВЕКСЕЛЯМ ВЫДАНЫМ	1 948 105			
ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМАМ ПОЛУЧЕННЫМ	-			
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ, ЗАЙМАМ, ПЕРЕНЕСЕННЫМ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	148 249			
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5 645 051			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	118 809 102			

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Таблица 24

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
ВЭБ.РФ	318 392	5 527 616 долл. США	1 февраля 2018 г.	залог имущества
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО)*	311	311 тыс. руб.	24 января 2018 г.	залог имущества, залог им. прав
ПАО "Сбербанк России"				
2179 от 21.09.2011	4 665 968	4 665 968 тыс. руб.	31 мая 2021 г.	залог имущества, залог им. прав
2184 от 03.11.2011	1 783 669	1 783 669 тыс. руб.	31 мая 2021 г.	залог имущества, залог им. прав
2300 от 09.08.2012	901 182	901 182 тыс. руб.	31 декабря 2018 г.	залог имущества, залог им. прав
2170 от 05.08.2011	5 032 093	5 032 093 тыс. руб.	31 мая 2021 г.	залог имущества, залог им. прав
2672 от 09.04.2014	5 925 926	5 925 926 тыс. руб.	1 апреля 2019 г.	залог имущества, залог им. прав
5918 от 05.10.2016	3 419 195	3 419 195 тыс. руб.	28 февраля 2018 г.	залог имущества
5924 от 26.12.2016	1 486 077	1 486 077 тыс. руб.	28 февраля 2018 г.	залог имущества
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуска 002Р-01 от 14.09.2017	244 596	244 596 тыс. руб.	13 сентября 2018	Отсутствует
Облигации выпуск 1 от 11.01.2017	177 874	177 874 тыс. руб.	11 января 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 10 от 07.03.2013	2 000 000	2 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 11 от 07.03.2013	2 000 000	2 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 3 от 12.04.2017	551 363	551 363 тыс. руб.	11 апреля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 4 от 12.04.2017	3 934 620	3 934 620 тыс. руб.	11 апреля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 5 от 12.04.2017	1 443 481	1 443 481 тыс. руб.	11 апреля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 12 от 12.11.2013	1 250 000	1 250 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 13 от 12.11.2013	1 250 000	1 250 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-02 от 22.05.2015	1 000 000	1 000 000 тыс. руб.	18 мая 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-04 от 15.02.2017	3 152 570	3 152 570 тыс. руб.	14 февраля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-05 от 17.02.2017	2 363 254	2 363 254 тыс. руб.	16 февраля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-06 от 02.09.2016	2 037 325	2 037 325 тыс. руб.	31 августа 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-07 от 06.09.2016	1 499 877	1 499 877 тыс. руб.	4 сентября 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 001Р-01 от 31.01.2017	11 520 040	200 000 000 долл. США	31 июля 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_07 от 26.03.2015	576	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_08 от 26.03.2015	576	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_09 от 26.03.2015	576	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_10 от 26.03.2015	576	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
ВЕКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				
ВЭБ.РФ	40 112 779	696 400 000 долл. США	По предъявлении	Отсутствует
ВЭБ.РФ	15 800 000	1 580 000 тыс. руб.	По предъявлении	Отсутствует
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ				
ОАО "ОСК"	675 886	675 886 тыс. руб.	26 ноября 2018 г.	Отсутствует
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»	8 699 988	8 699 988 тыс. руб.	9 января 2018 г.	Отсутствует
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ БАНКОВ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	123 248 771			
ПРОЦЕНТЫ ПО КРЕДИТАМ	64 138			
ПРОЦЕНТЫ ПО ОБЛИГАЦИЯМ	844 319			
ПРОЦЕНТЫ ПО ВЕКСЕЛЯМ ВЫДАННЫМ	299 026			

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПРОЦЕНТЫ ПО ЗАЙМАМ ПОЛУЧЕННЫМ	36 813			
ПРОЦЕНТЫ ПО ДОЛГОСРОЧНЫМ КРЕДИТАМ, ЗАЙМАМ, ПЕРЕНЕСЕННЫЕ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	912 670			
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9 307 815			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	134 713 552			

* В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 1893/17. На 31 декабря 2017 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 1893/17 равен 2 999 689 тыс. руб

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Таблица 25

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	51 088 758	23 018 218	74 674 805
Доллары США	29 797 406	95 790 883	60 038 747
Итого	80 886 164	118 809 102	134 713 552

Долгосрочные заемные средств

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Таблица 26

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2019 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
КРЕДИТЫ				
ВЭБ.РФ (1066)	4 511 251	4 511 251 тыс. руб.	31 августа 2023 г. – 25 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1526)	3 822 424	3 822 423 тыс. руб.	25 сентября 2033 г. – 25 декабря 2033	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1506)	31 769 838	513 197 302 долл. США	28 сентября 2029 г. – 30 сентября 2030 г.	Залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1279)	2 403 957	38 832 564 долл. США	27 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1531)	4 196 611	4 196 611 тыс. руб.	25.09.2034 г.- 25.10.2034 г.	Залог прав (требований)
ВЭБ.РФ (1546) *	2 172 691	2 172 691 тыс. руб.	27.11.2034 г.- 25.12.2034 г.	
ВЭБ.РФ (1551)	115 000	115 000 тыс.руб.	30.12.2021	
ВЭБ.РФ (1556) **	12 327 724	199 137 144 долл. США	30.12.2031	

ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1609-КС/00-1609/17)	512 985	512 984 тыс. руб.	29 июня 2027 г. – 31 января 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1737-КС/00-1737/17)	626 247	626 247 тыс. руб.	13 декабря 2027- 2 мая 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1890-КС/00-1890/18)	376 674	376 674 тыс. руб.	23 марта 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1891-КС/00-1891/18)	162 386	162 386 тыс. руб.	31 мая 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1892-КС/00-1892/18)	277 177	277 177 тыс. руб.	17 марта 2028- 17 июня 2028 г.	Залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1901-КС/00-1901/18)	219 248	219 248 тыс. руб.	14 апреля 2025- 30 июня 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (1481/18)	1 861 886	1 861 885 тыс. руб.	19 июня 2025- 28 июля 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (0354/18)	356 527	356 527 тыс. руб.	30 июня 2025- 29 августа 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (2580/18)	70 849	70 849 тыс. руб.	14 августа 2025 - 26 сентября 2025	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (2586/18)	594 472	594 472 тыс. руб.	29 августа 2025	Залог имущества, залог имущественных прав
ИТОГО КРЕДИТЫ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	66 377 947			
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуска 03 (вторичное размещение) от 11.04.2018	334 154	334 154 тыс. руб.	2 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 04 (вторичное размещение) от 11.04.2018	424 426	424 426 тыс. руб.	2 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 05 (вторичное размещение) от 11.04.2018	182 371	182 371 тыс. руб.	2 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 08 (вторичное размещение) от 25.10.2019	3 344 168	3 344 168 тыс. руб.	19 октября 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 09 (вторичное размещение) от 28.10.2019	3 902 936	3 902 936 тыс. руб.	20 октября 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-06 (вторичное размещение) от 30.08.2019	51 823	51 823 тыс. руб.	18 февраля 2025 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-07 (вторичное размещение) от 03.09.2019	8 051	8 051 тыс. руб.	20 февраля 2025 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 001Р-01 (вторичное размещение) от 30.07.2019	124	2 000 долл. США	17 июля 2025 г.	Отсутствует
ИТОГО ОБЛИГАЦИИ	8 248 053			
ВКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				

ВЭБ.РФ	46 800 000	46 800 000 тыс. руб.	По предъявлении	Отсутствует
АО "ГПБ - УА"	12 574 044	12 574 044 тыс. руб.	По предъявлении	Отсутствует
Начисленные проценты по векселям	9 129 015			
ИТОГО ВЕКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ	68 503 059			
ПРОЧИЕ ЗАЙМЫ				
Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона	340 361	340 361 тыс. руб.	31 июля 2029 г.	Отсутствует
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ПЕРЕНЕСЕННАЯ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	(6 121 233)			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	137 348 187			

* В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 2019/1546. На 31 декабря 2019 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 2019/1546 равен 1 884 190 тыс. руб.

** В данную строку включается сумма кредита по кредитному договору № 2019/1556. На 31 декабря 2019 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 2019/1556 равен 53 416 тыс. руб. (863 тыс.долл. США).

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Таблица 27

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
КРЕДИТЫ				
ВЭБ.РФ (1066)	4 905 786	4 905 786 тыс. руб.	31 августа 2023 г. - 25 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1526)*	3 967 603	3 967 603 тыс. руб.	25 сентября 2023 г. - 25 декабря 2033 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1506)	39 828 235	573 310 646 долл. США	28 сентября 2029 г.- 30 сентября 2030 г.	Залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1279)	3 299 025	47 488 071 долл. США	27 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1609-КС/00-1609/17)	597 507	597 507 тыс. руб.	29 июня 2027 г.- 31 января 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1737-КС/00-1737/17)	685 537	685 537 тыс. руб.	2 мая 2027 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1890-КС/00-1890/18)	410 713	410 713 тыс. руб.	23 марта 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1891-КС/00-1891/18)	185 071	185 071 тыс. руб.	31 мая 2028 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1892-КС/00-1892/18)	301 440	301 440 тыс. руб.	17 марта 2028 г. - 25 мая 2028 г.	Залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1901-КС/00-1901/18)	255 804	255 804 тыс. руб.	14 апреля 2025 г. - 30 июня 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО "Всероссийский банк развития регионов"	3 498 253	3 498 253 тыс. руб.	24 декабря 2021 г.	Отсутствует
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (1481/18)	2 162 865	2 162 865 тыс. руб.	19 июня 2025 г.- 28 июля 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (0354/18)	408 979	408 979 тыс. руб.	30 июня 2025 г. - 29 августа 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
				прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (1893/17)	7 224	7 224 тыс. руб.	24 декабря 2020 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (2580/18)	82 242	82 242 тыс. руб.	14 августа 2025 г. - 26 сентября 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (2586/18)**	567 440	567 440 тыс. руб.	29 августа 2025 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ИТОГО КРЕДИТЫ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	61 163 723			
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуска 03 (вторичное размещение) от 11.04.2018	334 154	334 154 тыс. руб.	7 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 04 (вторичное размещение) от 11.04.2018	424 426	424 426 тыс. руб.	7 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 05 (вторичное размещение) от 11.04.2018	182 371	182 371 тыс. руб.	7 апреля 2021 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-03 от 30.06.2015	1 500 000	1 500 000 тыс. руб.	23 июня 2020 г.	Отсутствует
ИТОГО ОБЛИГАЦИИ	2 440 951			
ВКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				
ВЭБ.РФ	50 800 000	50 800 000 тыс. руб.	По предъявлении	Отсутствует
Начисленные проценты по векселям	4 778 275			
ИТОГО ВКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ	55 578 275			
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ПЕРЕНЕСЕННАЯ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	(5 645 051)			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	113 537 897			

* В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 0В0000/1526. На 31 декабря 2018 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 0В0000/1526 равен 464 880 тыс. руб.

** В данную строку включается сумма кредита по кредитному договору № 2586/18. На 31 декабря 2018 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 2586/18 равен 107 206 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Таблица 28

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	1 601 286	27 800 000 долл. США	03 июня 2019 г.	Отсутствует
ВЭБ.РФ (1066)	5 283 700	5 283 700 тыс. руб.	31 августа 2023 г. – 25 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1259)	1 403 234	1 403 234 тыс. руб.	27 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ВЭБ.РФ (1506)*	31 638 325	549 275 000 долл. США	28 декабря 2029 г. – 28 марта 2030 г.	Залог имущества
ВЭБ.РФ (1279)	3 234 427	56 153 051 долл. США	27 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1609-КС/00-1609/17)**	564 489	564 489 тыс. руб.	29 июня 2027 г. – 28 декабря 2027 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО "Совкомбанк" (КЛ-1737-КС/00-1737/17)***	699 593	699 593 тыс. руб.	13 декабря 2027 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО "Всероссийский банк развития регионов"	3 998 061	3 998 061 тыс. руб.	24 декабря 2021 г.	Отсутствует

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ИТОГО КРЕДИТЫ (БЕЗ УЧЕТА ПРОЦЕНТОВ)	48 423 115			
ОБЛИГАЦИИ				
Облигации выпуск 8 от 28.10.2016	2 475 419	2 475 419 тыс. руб.	25 октября 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 9 от 31.10.2016	3 923 201	3 923 201 тыс. руб.	28 октября 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-01 от 22.01.2014	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	25 января 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-03 от 30.06.2015	2 500 000	2 500 000 тыс. руб.	23 июня 2020 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_11 от 11.02.2014	5 760 020	100 000 000 долл. США	5 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_12 от 11.02.2014	5 760 020	100 000 000 долл. США	5 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_13 от 11.02.2014	5 760 020	100 000 000 долл. США	5 февраля 2019 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD_14 от 11.02.2014	5 760 020	100 000 000 долл. США	5 февраля 2019 г.	Отсутствует
ИТОГО ОБЛИГАЦИИ	36 938 700			
ВЕКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ				
ВЭБ.РФ	35 300 000	35 300 000 тыс. руб.	По предъявлении	Отсутствует
Начисленные проценты по векселям	263 157			
ИТОГО ВЕКСЕЛЯ ВЫДАННЫЕ	35 563 157			
ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ПЕРЕНЕСЕННАЯ В КРАТКОСРОЧНЫЕ	(9 307 815)			
ИТОГО ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	111 617 157			

* В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № М00000/1506. На 31 декабря 2017 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору М00000/1506 равен 8 074 626 тыс. руб. (140 184 тыс. долл. США).

** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № КЛ-1609-КС/00-1609/17. На 31 декабря 2017 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № КЛ-1609-КС/00-1609/17 равен 119 743 тыс. руб.

*** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № КЛ-1737-КС/00-1737/17. На 31 декабря 2017 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору КЛ-1737-КС/00-1737/17 равен 286 106 тыс. руб.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (основной сумме долга) по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

Таблица 29

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2020 год	79 535 158
2021 год	21 431 178
2022 год	39 460 106
После 2022 года	67 327 888
Итого	207 754 330

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

Таблица 30

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	95 346 794	72 939 796	59 144 571
Доллары США	42 001 393	40 598 101	52 472 586
Итого	137 348 187	113 537 897	111 617 157

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 5 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 31

Из общей суммы резервов	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные	1 722 084	16 129 608	16 062 753
Итого	1 722 084	16 129 608	16 062 753

В таблице ниже представлено изменение резерва по оценочным обязательствам за период с 01.01.2019 по 31.12.2019:

Таблица 31.1

Резервы под оценочные обязательства на 31.12.2018	16 129 608
Восстановление резервов в связи с избыточностью	(11 224 440)
Использование резерва под оценочные обязательства	(3 182 872)
Резервы под оценочные обязательства на 31.12.2019	1 722 084

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в размере 4 622 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован до конца 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

Резерв на возможные потери по судебным делам

На 31 декабря 2019 года создан резерв в размере 1 588 337 тыс. руб., на 31.12.2018 г. в размере 12 825 094 тыс. руб. создан в рамках обособленного спора о банкротстве ООО «ПРОМОИНВЕСТ-М» в отношении предстоящих расходов по решению Арбитражного суда г.Москвы от 01.08.2017г. о взыскании неосновательного обогащения и уменьшен на 31.12.2019 в связи с завершением спора с ООО «Промоинвест-М» в пользу Общества. В настоящее время время из незавершенных судебных споров о взыскании денежных средств с АО «ВЭБ-лизинг» в пользу ООО «Промоинвест-М» существует обособленный спор по делу № А40-7511/2011 и не превысит созданного резерва.

На 31 декабря 2018 г. был создан резерв в размере 3 182 872 тыс.руб. в отношении предстоящих расходов по признанию сделки недействительной в рамках дела о банкротстве ЗАО «ОКЗ». Резерв в размере 77 379 тыс.руб. создан в отношении предстоящих расходов по возврату излишне полученных после расторжения договора лизинга с АО "Авиакомпания "Якутия" сумм государственных субсидий.

По мнению руководства, фактический расход на возможные потери по судебным судам не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 3.3 Пояснений к балансу.

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Таблица 32

	По состоянию на 31 декабря 2019 г.	По состоянию на 31 декабря 2018 г.	По состоянию на 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	1 978 869	663 563	70 394
Задолженность по налогам и сборам	80 650	783 062	140 891
Авансы, полученные от лизингополучателей	3 339 284	4 080 035	2 925 398
Прочие кредиторы	1 760 546	1 366 784	1 212 155
Итого	7 159 349	6 893 444	4 348 838

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31 декабря 2019 г.: 646 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 451 тыс. руб.; 31 декабря 2017 г. в сумме 13 748 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 33

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на имущество	–	55 250	100 024
Налог на добавленную стоимость	–	661 517	–
Налог на прибыль к уплате	–	–	–
Транспортный налог и прочие	80 650	66 295	40 867
Итого	80 650	783 062	140 891

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (ПБУ 9/99) и себестоимости продаж (ПБУ10/99) представлена ниже:

Таблица 34

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Лизинг	60 434 321	46 688 510	13 745 811
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	<i>3 300</i>	<i>3 296</i>	<i>4</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)</i>	<i>694</i>	<i>1 000</i>	<i>(306)</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Сервис»)</i>	<i>2 606</i>	<i>2 296</i>	<i>310</i>
<i>Итого по Государственным компаниям:</i>	<i>3 752 901</i>	<i>2 764 409</i>	<i>988 492</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "Росгеология")</i>	<i>29 170</i>	<i>20 721</i>	<i>8 449</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями ПАО "Научно-производственная корпорация "ИР-КУТ"</i>	<i>826 877</i>	<i>382 275</i>	<i>444 602</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии")</i>	<i>2 667 776</i>	<i>2 239 588</i>	<i>428 188</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ОГКП «Корпорация развития коммунального комплекса Ульяновской области»)</i>	<i>101 172</i>	<i>78 832</i>	<i>22 340</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ОГКП «Ульяновский областной водоканал»)</i>	<i>84 559</i>	<i>24 958</i>	<i>59 601</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "Пассажирская компания "Сахалин")</i>	<i>32 740</i>	<i>9 410</i>	<i>23 330</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)</i>	<i>10 607</i>	<i>8 625</i>	<i>1 982</i>
Итого за 2019 г.	60 434 321	46 688 510	13 745 811

Таблица 35

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Лизинг	67 639 698	54 116 147	13 523 551
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	<i>13 304</i>	<i>10 450</i>	<i>2 854</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Капитал»)</i>	<i>33</i>	<i>31</i>	<i>2</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)</i>	<i>9 368</i>	<i>6 981</i>	<i>2 387</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	<i>12</i>	<i>10</i>	<i>2</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Сервис»)</i>	<i>3 734</i>	<i>3 286</i>	<i>448</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ-ИНВЕСТ»)</i>	<i>157</i>	<i>142</i>	<i>15</i>
<i>Итого по Государственным компаниям:</i>	<i>1 284 532</i>	<i>978 723</i>	<i>305 809</i>

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "Росгеология")</i>	33 805	23 938	9 867
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями ПАО "Научно-производственная корпорация "ИРКУТ"</i>	377 663	191 137	186 526
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии")</i>	800 327	708 878	91 449
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ООО СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ВТБ СТРАХОВАНИЕ")</i>	503	403	100
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)</i>	72 234	54 367	17 867
Итого за 2018 г.	67 639 698	54 116 147	13 523 551

В течение 2019 и 2018 года Организация не получала в качестве оплаты лизинговой задолженности векселя.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат:

Таблица 36

	2019 г.	2018 г.
Амортизация	12 453 280	14 616 084
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	<i>3 296</i>	<i>7 853</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)</i>	<i>1 000</i>	<i>5 244</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Сервис»)</i>	<i>2 296</i>	<i>2 609</i>
<i>Итого по Государственным компаниям:</i>	<i>2 496 755</i>	<i>2 001 905</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "Пассажирская компания "Сахалин")</i>	<i>9 410</i>	<i>—</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ОГКП «Ульяновский областной водоканал»)</i>	<i>24 958</i>	<i>—</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями ПАО "Научно-производственная корпорация "ИРКУТ"</i>	<i>382 275</i>	<i>382 275</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии")</i>	<i>2 078 273</i>	<i>1 602 827</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)</i>	<i>1 839</i>	<i>16 803</i>
Расходы по оборудованию на балансе лизингополучателя	20 795 763	29 363 634
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	<i>—</i>	<i>1 920</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Капитал»)</i>	<i>—</i>	<i>31</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	<i>—</i>	<i>10</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)</i>	<i>—</i>	<i>1 737</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ-ИНВЕСТ»)</i>	<i>—</i>	<i>142</i>
<i>Итого по Государственным компаниям:</i>	<i>267 654</i>	<i>243 659</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "Росгеология")</i>	<i>20 721</i>	<i>45 915</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии")</i>	<i>161 315</i>	<i>159 777</i>
<i>В т.ч. операции со страховыми компаниями (ООО СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ВТБ СТРАХОВАНИЕ")</i>	<i>—</i>	<i>403</i>
<i>В т.ч. операции со страховыми компаниями (ОГКП «Корпорация развития коммунального комплекса Ульяновской области»)</i>	<i>78 832</i>	<i>—</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)</i>	<i>6 786</i>	<i>37 564</i>
Агентское вознаграждение	70 640	42 021
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	<i>47 701</i>	<i>24 573</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	<i>47 701</i>	<i>24 073</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»)</i>	<i>—</i>	<i>500</i>
Налоги (налог на имущество, транспортный налог)	95 701	624 818
Страхование имущества	300 821	425 190
<i>Итого по Государственным компаниям:</i>	<i>203 701</i>	<i>203 701</i>
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "СОГАЗ")</i>	<i>103 005</i>	<i>103 005</i>

	2019 г.	2018 г.
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (ООО СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ВТБ СТРАХОВАНИЕ")</i>	40 327	40 327
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (САО "ВСК")</i>	60 369	60 369
Аутсорсинг	743 937	–
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	141 689	–
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	139 667	–
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Сервис»)</i>	2 022	–
Аренда	211 463	276 554
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)</i>	595	–
Затраты на оплату труда	1 406 781	1 974 103
Отчисления на социальные нужды	278 618	448 347
Рекламные услуги	3 175	3 376
Услуги связи, почты	28 225	36 611
Аудиторские, информационные услуги	117 338	140 975
Материалы	4 713	17 525
Резерв по отпускам	141 459	184 252
Расходы на ремонт подвижного состава	9 420 423	4 931 733
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	8 910 924	4 515 599
Прочие затраты	616 173	1 030 924
<i>Итого по связанным сторонам:</i>	3 527	37 136
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	3 527	36 459
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Сервис»)</i>	–	677
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)</i>	12	–
Итого расходы	46 688 510	54 116 147

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 и 2018 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 37

	2019 г.	2018 г.
Проценты к получению	11 798 074	14 519 268
По займам, депозитам, векселям и прочим	11 798 074	14 519 268
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами</i>	6 094 887	11 046 499
<i>(ВЭБ.РФ, ООО «ВТК-авиа», Genetechma Finance Limited, ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК», ООО «ВТК-инвест», VOSTOKAVIA IRELAND DAC, HAWK BAY LEASING DAC, FOSTER LEASING LIMITED, SKY CASTLE 1 LIMITED, SKY CASTLE 2 LIMITED, SKY CASTLE 3 LIMITED, TORNATORE HOLDING LTD, PASTORIK INVESTMENT LIMITED, ALLINAVIA IRELAND LIMITED, TOO «RailLeasing», Timaero Ireland Limited, PETRA LEASING LIMITED в 2019 году)</i>	6 094 887	–
<i>(VEB-Leasing Europe S.a.r.l., VEBL-767-300 Limited, ВЭБ.РФ, ООО «ВТК-авиа», ООО «БелВЭБлизинг», Genetechma Finance Limited, ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК», ООО «ВТК-инвест», VOSTOKAVIA IRELAND DAC, HAWK BAY LEASING DAC, FOSTER LEASING LIMITED, SKY CASTLE 1 LIMITED, SKY CASTLE 2 LIMITED, SKY CASTLE 3 LIMITED, TORNATORE HOLDING LTD, PASTORIK INVESTMENT LIMITED, ALLINAVIA IRELAND LIMITED, TOO «RailLeasing», Timaero Ireland Limited, MOONSUN LEASING DAC, PETRA LEASING LIMITED в 2018 году)</i>	–	11 046 499
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями</i>	1 709	1 742
<i>(АО "Авиакомпания "Якутия")</i>	1 709	1 742
<i>В т.ч. операции с Государственными банками</i>	17 384	12 227
<i>("Газпромбанк" (АО), ПАО "Сбербанк России", ПАО "Банк ВТБ", АО "Всероссийский банк развития регионов")</i>	17 384	12 227
По операциям СВОП	8 107	–
Проценты к уплате	12 128 726	14 137 839
По займам, кредитам	12 128 726	14 137 839
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами</i>	8 859 505	9 298 261

	2019 г.	2018 г.
(ВЭБ.РФ, АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона» в 2019 году)	8 859 505	—
(ВЭБ.РФ, ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» в 2018 году)	—	9 282 172
В т.ч. операции с Государственными компаниями	—	12 326
(АО "Объединенная судостроительная корпорация" в 2018 году)	—	12 326
В т.ч. операции с Государственными банками	206 498	369 786
(АО "Всероссийский банк развития регионов" в 2019 году)	206 498	—
(ПАО "Сбербанк России", АО "Всероссийский банк развития регионов" в 2018 году)	—	369 786

Таблица 38

	2019 г.	2018 г.
Прочие доходы		
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	3 011 666	8 069 920
В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)	—	81
Доходы от операций по покупке (продаже) иностранной валюты	82 378 493	12 727 396
Курсовые разницы, в т.ч.:	31 133 929	73 490 424
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	—	4 267 604
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	31 133 929	69 222 819
Штрафы, пени и неустойки к получению	221 115	247 855
В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)	34	—
Комиссия за формирование и проверку документов по лизингу	442	7 878
Бюджетные субсидии	2 387 276	3 131 790
Вознаграждение за предоставление поручительства	153 164	237 948
В т.ч. со связанными сторонами (ALLINAVIA IRELAND LIMITED)	90 106	105 642
В т.ч. со связанными сторонами (HAWK BAY LEASING DAC)	58 233	93 065
В т.ч. со связанными сторонами (MOONSUN LEASING DAC)	2 536	33 826
В т.ч. со связанными сторонами (VOSTOKAVIA IRELAND DAC)	2 289	5 415
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью	11 224 440	—
Прочие	2 962 974	1 267 639
Итого по связанным сторонам:	757 357	350 876
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО "ВТК-авиа")	21	492
В т.ч. операции со связанными сторонами (VEBL-767-300 Limited)	—	7
В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ)	123 720	18 607
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)	622 219	292 165
В т.ч. операции со связанными сторонами (ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»)	—	39 605
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-инвест»)	9 592	—
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Арктик Лизинг»)	852	—
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Арктик Лизинг-2»)	485	—
В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Арктик Лизинг-3»)	468	—
Итого по Государственным компаниям:	1 526 201	120 056
В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Аэрофлот - российские авиалинии")	401 173	33 870
В т.ч. операции с Государственными компаниями (ПАО "Научно-производственная корпорация "ИРКУТ")	—	80 388
В т.ч. операции с Государственными компаниями (САО "ВСК")	1 220	66
В т.ч. операции с Государственными компаниями (ООО СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "ВТБ СТРАХОВАНИЕ")	—	2
В т.ч. операции с Государственными компаниями (Розничный бизнес)	32	—

	2019 г.	2018 г.
<i>В т.ч. операции с Государственными компаниями (АО "СОГАЗ")</i>	1 123 776	5 730
Итого прочие доходы	133 473 499	99 180 850

Таблица 39

Прочие расходы	2019 г.	2018 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	1 899 562	3 816 215
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	73 192	218 290
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ, ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК», АО «Банк ДОМ.РФ», Москва в 2019 году)</i>	19 706	–
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ВЭБ.РФ, ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» в 2018 году)</i>	–	12 980
<i>В т.ч. операции с Государственными банками (Газпромбанк" (АО)), ПАО "Сбербанк России", ПАО "Банк ВТБ", АО "Всероссийский банк развития регионов", АО "АЛЬФА-БАНК", SBERBANK (AWITZERLAND) AG в 2019 году)</i>	23 146	–
<i>В т.ч. операции с Государственными банками (Газпромбанк" (АО)), ПАО "Сбербанк России", ПАО "Банк ВТБ", АО "Всероссийский банк развития регионов", АО "АЛЬФА-БАНК", SBERBANK (AWITZERLAND) AG, ВТБ (Deutschland) AG в 2018 году)</i>	–	161 985
Расходы по облигационным займам	14 686	29 711
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»))»)</i>	10 000	18 927
<i>В т.ч. со связанными сторонами (ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»)</i>	366	1 164
<i>В т.ч. операции с Государственными банками (Газпромбанк" (АО))</i>	–	17 763
Курсовые разницы, в т.ч.:	40 578 951	59 407 419
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	–	799 748
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	40 578 951	58 607 671
Расходы от операций по покупке (продаже) иностранной валюты	82 425 409	12 646 425
Резерв по сомнительным долгам	1 696 430	23 301 513
Отчисления в резервы под оценочные обязательства	–	183 848
Списание дебиторской задолженности	–	711 642
Прочие	2 380 828	862 733
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	615 640	281 415
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-инвест»)</i>	–	31 087
Итого прочие расходы	129 069 058	101 177 796

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица 40

	2019 г.	2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	17 819 600	11 908 034
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(3 563 920)	(2 381 607)
Постоянные разницы	(9 248 869)	24 093 771
Курсовые, суммовые разницы	436 281	6 648 496
НДС (за счет прибыли)	307	908
Проценты по кредитам (за счет прибыли)	–	37 575
Резерв по сомнительным долгам	3 526 268	16 621 864
Оценочные обязательства	(14 367 884)	77 379
Покрытие расходов	–	31 087
Корректировка стоимости вагонов	–	297 280
Продажа имущества / Выкуп предметов лизинга	71 553	45 317
Списание дебиторской задолженности	(63)	(3 612)
Поступление от дивидендов	(39 156)	–

	2019 г.	2018 г.
Прочее	564 696	140 637
Прибыль контролируемых иностранных компаний	559 129	196 840
Вычитаемые временные разницы	(77 595)	247 823
Оценочные обязательства и резервы	(39 936)	(10 216)
Основные средства (в т.ч. доходные вложения в материальные ценности)	123 435	74 040
Разница по убытку от продажи ОС, принимаемом в особом порядке	(161 094)	183 999
Налогооблагаемые временные разницы	(801 500)	(843 852)
Внеоборотные активы	–	13 101
Основные средства (в т.ч. доходные вложения в материальные ценности)	(822 210)	(979 199)
Разница по признанию расхода по банковским услугам	22 809	122 550
Прочее	(2 099)	(304)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	7 691 636	35 405 776
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	1 538 327	7 081 155
в т.ч. налог на прибыль контролируемых иностранных компаний	111 826	39 368

Таблица 41

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Сумма постоянного налогового обязательства/(актива) – (оборот)	(1 962 158)	(4 779 387)	(22 591 615)
Сумма отложенного налогового актива	4 470 559	4 486 078	4 436 514
Сумма отложенного налогового обязательства	663 882	503 582	334 811

За 2019 год налогооблагаемая прибыль Организации составила 7 132 509 тыс. руб. (2018 год – 35 405 779 тыс. руб.).

16. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль/(убыток) на акцию равна базовой прибыли/(убытку) на акцию.

Таблица 42

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	168 004	168 004
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	168 004	168 004
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	16 014 461	4 012 463
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	95.32	23.88

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к ней связанными сторонами в 2019 году.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- акционеры общества;
- дочерние компании;
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица;
- компании специального назначения;
- компании, входящие в одну группу с Обществом;
- прочие юридические лица согласно п. 6 и п. 13 ПБУ 11/2008;
- основной управленческий персонал, включая членов Совета Директоров.

Полный перечень связанных сторон раскрывается в открытом доступе на сайте информационного агентства, осуществляющего официальное раскрытие информации по ссылке:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=25757&type=6>

а также корпоративном сайте Общества по ссылке: <http://veb-leasing.ru/investors/information/affiliates/>

В течение 2019, 2018, 2017 годов Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу и членам совета директоров:

Таблица 43

Наименование вознаграждения	Общая сумма вознаграждения в 2019 году	Общая сумма вознаграждения в 2018 году	Общая сумма вознаграждения в 2017 году
Вознаграждения членов совета директоров	—	—	—
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда и квартальные премии) основного управленческого персонала, находящегося в штате организации	22 237*	56 145*	31 030*

* В том числе в 2019 году взносы в ПФР — 7 850 тыс. руб.

В том числе в 2018 году взносы в ПФР — 9 055 тыс. руб.

В том числе в 2017 году взносы в ПФР — 4 940 тыс. руб.

Стоимостные показатели, условия, сроки по незавершенным операциям со связанными сторонами на 31 декабря

Таблица 44

	2019 г.	Процентная ставка	Сроки осуществле- ния расчетов	2018 г.	Процентная ставка	Сроки осуществ- ления расчетов	2017 г.	Процентная ставка	Сроки осуществ- ления расчетов
		2019г.	2019 г.		2018г.	2018 г.		2017 г.	2017 г.
		от/до			от/до			от/до	
Долгосрочные финансовые вложения	29 299 329			39 956 131			39 418 034		
Долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	12 598 888			1 779 835			1 776 763		
- дочерние компании	12 598 888	—	—	1 779 835	—	—	1 776 763	—	—
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	16 700 441			38 176 296			37 641 271		
- дочерние компании	16 408 624	5,00-15,50%	20 декабря 2018 г.– 25 октября 2026 г.	37 878 362	5,00-15,50%	20 декабря 2018 г.– 28 ноября 2026 г.	34 866 734	5,00-15,50%	25 июня 2018 г.– 28 ноября 2026 г.
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	—	—	—	—	—	—	2 774 537	6,50-10,50%	25 июня 2018 г. – 30 сентября 2023 г.
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	291 817	8,44%	31 августа 2030 г.	297 934	8,44%	31 августа 2030 г.	—	—	—
Краткосрочные финансовые вложения	—	—	—	212 900					
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	—	—	—	165 000	9,34%	30 июля 2019 г..	—	—	—
- дочерние компании	—	—	—	47 900	10%	31 октября 2019 г..	—	—	—
Дебиторская задолженность	7 629 476			11 725 003			9 665 891		
- акционеры Общества	10 612	—	—	30 210	—	—	43 180	—	—
- дочерние компании	7 515 843	—	—	11 433 631	—	—	8 013 530	—	—
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	—	—	—	—	—	—	1 180 356	—	—
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	169	—	—	112	—	—	4 181	—	—
- государственные компании	102 852	—	—	102 852	—	—	424 550	—	—
- государственные банки	—	—	—	—	—	—	94	—	—
Депозиты, сроком до 90 дней	71 979 912			66 692			9 419 551		
- акционеры Общества	71 979 912	1,1% – 5,3%	9 января 2020 г. – 13 января 2020 г.	—	—	—	720 751	1,59%	9 января 2018 г.
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	—	—	—	66 692	2,1%	9 января 2019 г.	8 698 800	5,65%	9 января 2018 г.
Прочие активы	14 308			24 838			127 474		
- акционеры Общества	13 979	—	—	24 243	—	—	42 270	—	—

	2019 г.	Процентная ставка	Сроки осуществле-ния расчетов	2018 г.	Процентная ставка	Сроки осуществ-ления расчетов	2017 г.	Процентная ставка	Сроки осуществ-ления расчетов
		2019г.	2019 г.		2018г.	2018 г.		2017 г.	2017 г.
		от/до			от/до			от/до	
- дочерние компании	—	—	—	—	—	—	—	—	—
- государственные компании	—	—	—	—	—	—	84 407	—	—
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	329	—	—	595	—	—	797	—	—
Краткосрочные заемные средства	66 329 283			101 302 944			98 954 563		
- акционеры Общества	66 329 283	4,99 % - 6,30 %	09 января 2020 - 07 февраля 2020	96 113 362	3,72 % - 4,94%	по предъявлении; 08 февраля 2019	65 789 205	3 мес. Libor(USD)+0,75% - 11,20%	29 января 2018 г.- 31 декабря 2018г.
- дочерние компании	—	—	—	—	—	—	—	—	—
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	—	—	—	5 189 582	8,65%	25 января 2019 г.	8 705 351	7,50%	09 января 2018 г.
- государственные компании	—	—	—	—	—	—	707 337	2/3 ключевой ставки ЦБ РФ-1%	26 ноября 2018 г.
- государственные банки	—	—	—	—	—	—	23 752 670	ключевая ставка ЦБ РФ+0,75% - 10,65%	09 января 2018 г. - 24 декабря 2021г.
Долгосрочные заемные средства	112 119 497			104 128 203			102 013 268		
- акционеры Общества	112 119 497	6,25% - 10,84%	31 августа 2023 - 25 декабря 2033; по предъявлении	104 128 203	6,25% - 9,50%	31 августа 2023 - 25 декабря 2033; по предъявлении	93 491 492	4,94% - 11,20%	08 февраля 2019 г.- 28 марта 2030 г.
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	—	—	—	—	—	—	5 000 000	8,65%	25 января 2019 г.
- государственные компании	—	—	—	—	—	—	—	—	—
- государственные банки	—	—	—	—	—	—	3 521 776	ключевая ставка ЦБ РФ + 0,75%	21 декабря 2021 г.
Кредиторская задолженность	806 302			958 679			544 187		
- акционеры Общества	—	—	—	—	—	—	40	—	—
- дочерние компании	483 202	—	—	490 616	—	—	324 422	—	—
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	—	—	—	11	—	—	23	—	—
- государственные компании	323 100	—	—	468 052	—	—	219 702	—	—
В том числе: резерв под обесценение финансовых вложений	88 828 880			95 019 350			70 561 025		
- дочерние компании	73 419 186	—	—	78 275 005	—	—	59 288 209	—	—
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	15 409 694	—	—	16 744 345	—	—	11 272 816	—	—

	2019 г.	Процентная ставка	Сроки осуществления расчетов	2018 г.	Процентная ставка	Сроки осуществления расчетов	2017 г.	Процентная ставка	Сроки осуществления расчетов
		2019г.	2019 г.		2018г.	2018 г.		2017 г.	2017 г.
		от/до			от/до			от/до	
В том числе: резерв под обеспечение дебиторской задолженности	29 947 184			113 533 972			21 071 637		
- дочерние компании	23 403 087	—	—	95 131 309	—	—	15 280 260	—	—
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	6 544 097	—	—	18 402 663	—	—	5 791 377	—	—

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Таблица 45

	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг	1 922 720	107 854
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	1 922 720	107 854
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
<i>Получение кредитов</i>	<i>20 469 033,00</i>	<i>13 709 644</i>
Акционеры Общества	20 469 033	13 709 644
<i>Продажа векселей выпущенных</i>	<i>–</i>	<i>40 506 320,00</i>
Акционеры Общества	–	40 506 320
<i>Размещение облигаций</i>	<i>83 056 422</i>	<i>22 806 383</i>
Государственные банки	1 752 525	353 526
Акционеры Общества	81 303 897	22 452 857
<i>Возврат внутригрупповых займов</i>	<i>22 349 379</i>	<i>6 312 417</i>
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	22 165 362	6 304 051
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	184 017	8 366
<i>Возврат займов, выданных ассоциированным компаниям</i>	<i>–</i>	<i>176 827</i>
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	–	176 827
<i>Получение процентов по внутригрупповым займам</i>	<i>1 687 978,00</i>	<i>5 662 115</i>
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	1 675 265	5 660 021
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	12 713	2 094
<i>Получение процентов по депозитам</i>	<i>–</i>	<i>98 480</i>
Акционеры Общества	–	73 134
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	–	25 346
<i>Получение процентов по займам, выданным ассоциированным компаниям</i>	<i>2 370 576</i>	<i>1 080 476</i>
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	2 370 576	1 080 476
<i>Возврат вклада</i>	<i>399</i>	<i>–</i>
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	399	–
Финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам	(131 071 661)	(118 644 264)
<i>Выдача внутригрупповых займов</i>	<i>(6 736 639)</i>	<i>(10 714 905)</i>
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	(130 000)	(354 200)
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	(6 606 639)	(10 360 705)
<i>Погашение процентов по векселям выпущенным</i>	<i>(2 484 635)</i>	<i>(603 624)</i>
Акционеры Общества	(2 484 635)	(603 624)
<i>Погашение процентов по займам полученным</i>	<i>–</i>	<i>(47 765)</i>
Государственные компании	–	(47 765)

<i>Погашение процентов по кредитам</i>	<i>(3 556 587)</i>	<i>(3 472 808)</i>
Акционеры Общества	(3 344 386)	(3 046 451)
Государственные банки	(212 201)	(426 357)
<i>Погашение кредитов</i>	<i>(7 957 617)</i>	<i>(33 753 209)</i>
Акционеры Общества	(4 459 364)	(10 039 291)
Государственные банки	(3 498 253)	(23 713 918)
<i>Погашение векселей выпущенных</i>	<i>(60 087 306)</i>	<i>(28 250 220)</i>
Акционеры Общества	(60 087 306)	(28 250 220)
<i>Погашение процентов по облигациям</i>	<i>(32 702)</i>	<i>(15 040)</i>
Государственные банки	(24 300)	(1 753)
Акционеры Общества	(8 402)	(13 287)
<i>Погашение займов</i>	<i>–</i>	<i>(9 397 326)</i>
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	–	(8 721 440)
Государственные компании	–	(675 886)
<i>Комиссия по облигациям</i>	<i>(1 205)</i>	<i>(333)</i>
Государственные банки	<i>(1 105)</i>	<i>(283)</i>
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	<i>(100)</i>	<i>(50)</i>
<i>Комиссия за организацию кредита</i>	<i>–</i>	<i>(2 139)</i>
Государственные банки	–	(2 139)
<i>Погашение облигаций</i>	<i>(50 214 970)</i>	<i>(32 386 895)</i>
Акционеры Общества	(39 736 894)	(22 452 857)
Государственные банки	(10 478 076)	(9 934 038)

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

1. Факторы, влияющие на финансовое состояние общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2019 и 2018 годах негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2019 г. составила 6,25 %. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с заключением договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 12.11.2019 № Д19-1779/Ю000 ВЭБ.РФ становится управляющей компанией для АО «ВЭБ-лизинг» и осуществляет весь объем функций по реализации и сопровождению лизинговых сделок, отражаемых на балансе АО «ВЭБ-лизинг». Согласно бизнес-модели ВЭБ.РФ до 2024 г., утвержденной наблюдательным советом ВЭБ.РФ лизинговое финансирование является одним из важных инструментов реализации задач ВЭБ.РФ. При этом Бизнес-модель предполагает исключение из приоритетных направлений розничного бизнеса и наращивание присутствия в приоритетных для ВЭБ.РФ отраслях, где необходимы поддержка и развитие рынка лизинга, в том числе за счет партнерских программ с производителями оборудования, операторами железнодорожного подвижного состава и другими лизинговыми компаниями. Приоритетными направлениями также являются реализация проектов по развитию городов и усиление поддержки отечественного авиа- и судостроения, финансирование проектов по диверсификации продукции ОПК и оснащению производств российским оборудованием.

Налогообложение

Основная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию (которое, в частности, может применяться к правоотношениям в прошлом), выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям. В этой связи невозможно исключить вероятность того, что интерпретация российского законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Общества, включая вопросы признания доходов и расходов при расторжении лизинговых договоров, может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами в любой момент в будущем.

Российские налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в любой момент в будущем налоговые органы могут предъявить претензии также по тем сделкам, операциям и методам учета Общества, которые не оспаривались в прошлом. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками в России, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Общество имеет дочерние компании, зарегистрированные в иностранных юрисдикциях. В настоящее время налоговые обязательства иностранных дочерних компаний определяются исходя из того, что они являются налогоплательщиками в странах своей регистрации и не подлежат налогообложению в других странах (за исключением случаев получения доходов от источников выплаты из других стран). В последнее время налоговые органы обращают повышенное внимание на вопросы налогообложения иностранных компаний в рамках проводимых налоговых проверок. В российском налоговом законодательстве действуют концепции «контролируемых иностранных компаний», налогового резидентства для юридических лиц, а также правила определения лица, имеющего фактическое право на доход. В настоящее время отсутствует единообразная практика применения соответствующих концепций. Кроме того, российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми

органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной, в том числе при проведении процедур налогового контроля. Таким образом, на данный момент невозможно достоверно оценить влияние соответствующих положений российского налогового законодательства на Общество, каким именно образом они будут применяться налоговыми органами, и насколько подходы Общества к интерпретации и применению соответствующих положений будут приняты налоговыми органами.

Требования российского законодательства о трансфертном ценообразовании распространяются на сделки между взаимозависимыми лицами, а также отдельные типы сделок с независимыми лицами, приравненные к сделкам между взаимозависимыми лицами. В 2019 году Общество определяло свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок на основе фактических цен сделок. По мнению руководства, Общество соблюдает требования российского законодательства по трансфертному ценообразованию в отношении контролируемых сделок, в том числе надлежащим образом готовит и представляет в налоговые органы уведомления и документацию по трансфертному ценообразованию, подтверждающую применение Обществом рыночных цен в рамках контролируемых сделок.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. руководство Общества считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Общества в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана соответствующими органами и судами.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Пороговое значение по сделкам в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделкам с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, установлено в размере 60 миллионов рублей. Начиная с 1 января 2019 года отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Сделки между взаимозависимыми лицами на российском рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев. Также сделки на российском рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО.

Существующие и потенциальные иски против Общества

На 31 декабря 2019 г. организацией было инициировано несколько судебных производств с целью взыскания просроченной дебиторской задолженности с нескольких лизингополучателей, а также выяснение позиции с налоговыми органами, большинство исков с лизингополучателями было урегулировано на дату утверждения данной бухгалтерской отчетности, по оставшимся юридическое управление Общества предпринимает все необходимые действия, в том числе досудебном порядке в целях урегулирования данных исков путем составления и подачи претензионных и процессуальных документов. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств создан на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и на 31.12.2017г. и раскрыт в разделе 11.

Финансовые инструменты срочных сделок («ФИСС»)

В рамках управления валютным и процентными рисками Организация использует ФИСС для управления позициями, возникающими вследствие изменений валютных курсов и процентных ставок. Для этих целей в Организацией были заключены соглашения с российским банком о проведении операций с ФИСС (в виде кросс-валютных и процентных СВОПов). Операции с ФИСС отражаются в бухгалтерском учете на дату оплаты. Прибыли и убытки по сделкам кросс-валютных и процентных СВОПов раскрыты в Примечании 14.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. и на 31 декабря 2015 г. Обществом была заключена сделка кросс-валютного СВОПа с российским банком (дочерним предприятием зарубежного банка, не являющимся связанной стороной) на сумму 1 489 500 000 RUB (50 000 000 USD) на дату заключения сделки, срок действия сделки до 31 января 2017 г., обязательство – оплата валютной суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в долларах США по графику, указанному в соглашении, требования по соглашению – оплата в рублевой суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в рублях по графику, указанному в соглашении.

В 2019, 2018 и 2017 годах Общество не заключало форвардных соглашений и соглашений об операциях с ФИСС.

Справедливая стоимость по данным ФИСС в учете по РСБУ не определялась.

У Общества имеются соглашения с российскими организациями о предоставлении кредитных линий. Информация о неиспользованных остатках по действующим кредитным линиям на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. раскрыта в Примечании 10.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения по собственным обязательствам Общества в виде залога предметов лизинга:

Таблица 46

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				5 690 615
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	28 июля 2025 г.	1 933 200
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	29 августа 2025 г.	1 227 761
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	26 сентября 2025 г.	92 610
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	30 июня 2025 г.	240 720
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	30 августа 2027 г.	297 974
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	30 сентября 2027 г.	83 544
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	19 октября 2027 г.	154 208
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	30 ноября 2027 г.	105 822
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	28 декабря 2027 г.	111 392
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	23 марта 2028 г.	345 413
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	02 мая 2028 г.	658 440
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	02 мая 2028 г.	14 160
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	31 мая 2028 г.	173 814
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО Совкомбанк	30 июня 2028 г.	251 557
Итого по связанным сторонам				14 574 877
Кредит	Залог основных	ВЭБ.РФ	31 августа	4 442 909

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
	средств		2023 г.	
Кредит	Залог основных средств	ВЭБ.РФ	7 июля 2024 г.	2 334 969
Кредит	Залог основных средств	ВЭБ.РФ	25 октября 2033 г.	3 713 124
Кредит	Залог основных средств	ВЭБ.РФ	20 марта 2035 г.	3 629 948
Кредит	Залог основных средств	АО «Фонд развития Дальнего Востока и Арктики»	29 августа 2029 г.	453 927
Итого				20 265 492

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога предметов лизинга на сумму 17 463 840 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 41 831 318 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. Общество не выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога внеоборотных активов.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечения в виде залога векселей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. Общество не выдавало обеспечения в виде залога акций.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога имущественных прав на сумму:

Таблица 47

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				9 256 820
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	30 июня 2025 г.	307 333
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	31 января 2028 г.	987 619
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	23 марта 2028 г.	572 011
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	2 мая 2028 г.	1 166 679
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	31 мая 2028 г.	252 375
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО "Совкомбанк"	17 июня 2028 г.	598 981
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	28 июля 2025 г.	3 614 054
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	29 августа 2025 г.	693 227
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	29 августа 2025 г.	935 057
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	26 сентября 2025 г.	129 484
Итого по связанным договорам				70 593 828
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	14 июля 2023 г.	222 086
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	14 июля 2023 г.	403 858
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	27 сентября 2023 г.	209 396
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	27 сентября 2023 г.	425 717
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	6 декабря 2023 г.	232 788
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	6 декабря 2023 г.	453 425
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	25 января 2024 г.	287 336

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	25 января 2024 г.	479 385
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	28 февраля 2024 г.	245 201
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	28 февраля 2024 г.	466 553
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	4 апреля 2024 г.	248 970
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	4 апреля 2024 г.	460 661
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	8 мая 2024 г.	253 074
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	8 мая 2024 г.	463 792
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	25 мая 2024 г.	5 405 193
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	20 июня 2024 г.	277 605
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	20 июня 2024 г.	501 745
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	1 сентября 2024 г.	286 881
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	1 сентября 2024 г.	518 272
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	24 ноября 2024 г.	293 223
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	24 ноября 2024 г.	515 183
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	30 сентября 2030 г.	29 125 710
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	25 октября 2033 г.	9 928 870
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	25 июля 2034 г.	10 517 199
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ВЭБ.РФ	28 февраля 2035 г.	7 938 963
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	АО «Фонд развития Дальнего Востока и Арктики»	29 августа 2029 г.	432 741
Кредит	Залог всех имущественных прав	АО «Фонд развития	28 сентября	1

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
	на получение лизинговых платежей	Дальнего Востока и Арктики»	2029 г.	
Итого				79 850 648

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога имущественных прав на сумму 65 324 972 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 52 903 101 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения по обязательствам в виде поручительств.

Таблица 48

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по связанным сторонам				36 137 353
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	25 ноября 2021 г.	243 735
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	5 декабря 2024 г.	2 542 750
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	1 февраля 2025 г.	2 182 780
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	1 февраля 2025 г.	2 225 678
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	1 февраля 2025 г.	2 274 324
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	1 февраля 2025 г.	2 315 749
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	17 сентября 2025 г.	1 099 431
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	30 сентября 2027 г.	5 246 050
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	5 декабря 2029 г.	1 680 972
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	26 декабря 2029 г.	3 401 540
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	29 апреля 2029 г.	628 316
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	19 декабря 2029 г.	31 500
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	21 июня 2032 г.	1 775 530
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	20 сентября 2032 г.	1 787 384
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	27 декабря 2032 г.	939 805
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	28 февраля 2033 г.	946 205
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	26 мая 2033 г.	954 929
Кредит	Поручительство	ВЭБ.РФ	25 декабря 2037 г.	5 860 675
Итого				36 137 353

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало обеспечения по обязательствам в виде поручительств на сумму 30 880 133 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 27 665 222 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения в форме гарантии:

Таблица 49

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по государственным компаниям				2 218 573
Заявка на участие в аукционе	Гарантия	АО ВБРР	27 января 2020 г.	11 050
Заявка на участие в аукционе	Гарантия	АО ВБРР	27 января 2020 г.	11 245
Заявка на участие в аукционе	Гарантия	АО ВБРР	17 февраля 2020 г.	2 607
Встречное обеспечение в целях исполнения судебного акта	Гарантия	АО ВБРР	10 июня 2020 г.	2 015 339
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	96 639
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	1 997
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	17 890
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	18 426
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	6 976
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	816
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	12 503
Исполнение Государственного	Гарантия	АО ВБРР	31 января 2025 г.	23 085

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
контракта на оказание услуг по финансовой аренде				
Итого по несвязанным сторонам				26 483 282
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	1 февраля 2025 г.	1 882 619
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	1 февраля 2025 г.	1 922 082
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	1 февраля 2025 г.	1 965 694
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	1 февраля 2025 г.	2 002 580
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	29 января 2026 г.	2 459 354
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	19 февраля 2026 г.	2 530 658
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	26 марта 2026 г.	2 536 856
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	9 апреля 2026 г.	2 658 207
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	14 мая 2026 г.	2 588 957
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	30 мая 2026 г.	2 567 314
Кредит	Гарантия	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	13 февраля 2026 г.	787 270
Кредит	Гарантия	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	19 марта 2026 г.	827 335
Кредит	Гарантия	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	17 апреля 2026 г.	857 718
Кредит	Гарантия	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	22 мая 2026 г.	822 140
Исполнение Государственного контракта на оказание услуг по финансовой аренде	Гарантия	ПАО МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК	28 февраля 2021 г.	74 498
Итого				28 701 855

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало гарантии на сумму 36 109 175 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 42 825 360 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Таблица 50

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация по обязательствам	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Итого по государственным компаниям			15 048 655
Поручительство за возврат субсидий Правительством РФ	ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»	17 октября 2024 г.	7 687 655
Поручительство за обязательство по выкупу ВС	ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»	17 октября 2024 г.	7 000 000
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ГКУ "Дирекция по обеспечению деятельности государственных учреждений здравоохранения Волгоградской области"	1 октября 2022 г.	180 500
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ГКУ "Дирекция по обеспечению деятельности государственных учреждений здравоохранения Волгоградской области"	1 октября 2022 г.	180 500
Итого по несвязанным сторонам			102 594 503
Поручительство за поставку	ООО "Аркада Транс"	до завершения поставки	506 690
Поручительство за уплату лизинговых платежей	КАО "Азот"	26 июня 2030 г.	208 042
Поручительство за уплату лизинговых платежей	КАО "Азот"	31 декабря 2030 г.	208 042
Поручительство за уплату лизинговых платежей	КАО "Азот"	31 декабря 2030 г.	779 577
Поручительство за уплату лизинговых платежей	КАО "Азот"	26 января 2031 г.	779 577
Поручительство за уплату лизинговых платежей	НАО "Башкирское шахтопроходческое управление"	15 сентября 2020 г.	56 602
Поручительство за уплату лизинговых/арендных платежей	ЗАО «Осташковский кожевенный завод»	31 декабря 2022 г.	1 085 428
Права требования по договору транспортной экспедиции	ООО «Оптима ТрансАвто»	20 августа 2019 г.	546 793
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Энтер»	28 сентября 2019 г.	91 641
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Энтер»	28 сентября 2019 г.	91 641
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	До полного выполнения обязательств, взятых заемщиком по Договору займа	9 163
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	До полного выполнения обязательств, взятых заемщиком по Договору займа	280
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	До полного выполнения обязательств, взятых заемщиком по Договору займа	7 121
Поручительство за уплату платежей по контракту	Mika (UK) Limited	20 апреля 2020 г.	100 736
Поручительство за уплату платежей по контракту	Mika (UK) Limited	20 апреля 2020 г.	100 736

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация по обязательствам	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	12 779 159
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	2 676 235
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	3 397 759
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	11 819 599
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	2 330 946
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	31 декабря 2040 г.	3 123 650
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 апреля 2023 г.	1 657 947
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 августа 2023 г.	1 431 425
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2023 г.	579 303
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 января 2024 г.	2 973 818
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 апреля 2024 г.	3 584 781
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 мая 2024 г.	3 077 019
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 июля 2024 г.	215 385
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2024 г.	4 361 063
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 сентября 2024 г.	1 096 798
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 января 2025 г.	446 918
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 февраля 2025 г.	797 353
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 июля 2025 г.	462 592
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2025 г.	1 208 934
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 марта 2026 г.	1 094 361
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 сентября 2026 г.	1 210 932
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2026 г.	685 082
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Мустанг»	28 января 2027 г.	973 899
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Трансстроймеханизация»	30 мая 2022 г.	97 816
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "ЭРВК"	31 июля 2032 г.	3 011 595
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ПАО "Тулачермет"	20 ноября 2024 г.	15 067
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ПАО "Тулачермет"	20 декабря 2024 г.	41 724
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "Фирма "Трансга-рант"	30 апреля 2027 г.	3 005 671
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "ТС Лизинг"	1 февраля 2025 г.	215 997
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "УРАЛХИМ-	20 сентября 2031 г.	598 981

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация по обязательствам	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
платежей	ТРАНС		
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "БизнесБас"	23 мая 2021 г.	143 581
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "БизнесБас"	23 мая 2024 г.	430 743
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "Транспортные Технологии"	31 августа 2031 г.	749 994
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "Рэйл Про"	31 июля 2028 г.	3 017 392
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "АБ Оператор"	25 сентября 2031 г.	110 764
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "ТрансГруз"	28 сентября 2028 г.	84 395
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "НВ-Трейд"	30 сентября 2029 г.	925 683
Поручительство за поставку	ООО "НВ-Трейд"	30 сентября 2022 г.	613 600
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "КузбассТрансЦемент"	30 августа 2028 г.	525 381
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "Эй-Си-Рейл"	30 апреля 2032 г.	202 728
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО "РэйлСпецТранс"	31 июля 2026 г.	11 473 729
Поручительство за поставку	АО «ГСС»	8 июля 2032 г.	4 117 592
Поручительство за поставку	АО «ГСС»	8 января 2033 г.	4 117 592
Поручительство за поставку	АО «ГСС»	15 августа 2046 г.	1 872 442
Поручительство за уплату лизинговых платежей (розница)	Контрагенты по розничному лизингу	30 марта 2015 г. – 25 января 2023 г.	665 009
Итого			117 643 158

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило обеспечения в форме поручительств на сумму 118 680 347 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 89 472 309 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом:

Таблица 51

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Организация по обязательствам	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ПАО «ТГК-2»	Земельный участок	949 880	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ЗАО «Осташковский кожевенный завод»	Акции	25 012	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ЗАО «Осташковский кожевенный завод»	Акции	3 413	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог не оплаченного оборудования	20 сентября 2024 г.	АО «Верхневолжский кожевенный завод»	Оборудование	2 988 823	Предмет залога остается в распоряжении покупателя
Залог за обязательства по договору лизинга	31 июля 2025 г.	ООО "Рэйл Про"	Недвижимость	47 660	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	до полного выполнения обязательств	АО «Энгельсский локомотивный завод»	Акции	6 292	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	31 декабря 2039 г.	АО «Трубная грузовая компания»	Движимое имущество	1 085 000	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 марта 2028 г.	ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	Движимое имущество	7 748	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 сентября 2028 г.	ООО "УРАЛХИМ-ТРАНС"	Движимое имущество	23 245	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	31 августа 2029 г.	АО "ЭНИКАРГО"	Движимое имущество	68 270	Не находятся на хранении у залогодержателя
Итого				5 205 343	

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом на сумму 7 215 969 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 41 521 354 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило следующие обеспечения в форме гарантии исполнения обязательств третьих лиц перед Обществом:

Таблица 52

Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по государственным компаниям				496 594
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	26 июня 2020 г.	9 176
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	11 сентября 2020 г.	9 518
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	14 февраля 2020 г.	10 008
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	14 февраля 2020 г.	9 764
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	24 января 2020 г.	10 388
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	15 мая 2020 г.	10 476
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	29 мая 2020 г.	10 432
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	10 июля 2020 г.	10 289

Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	9 октября 2020 г.	19 677
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	15 января 2020 г.	9 906
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	27 ноября 2020 г.	20 264
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	18 декабря 2020 г.	20 279
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	18 декабря 2020 г.	19 949
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	24 января 2020 г.	20 027
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	24 января 2020 г.	20 027
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	7 февраля 2020 г.	19 274
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	7 февраля 2020 г.	19 274
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	7 февраля 2020 г.	19 274
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	26 февраля 2020 г.	19 241
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	10 апреля 2020 г.	9 734
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	20 марта 2020 г.	19 300
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	28 августа 2020 г.	22 670
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	19 июня 2020 г.	21 210
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	3 июля 2020 г.	21 438
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	3 июля 2020 г.	21 815
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	16 сентября 2020 г.	23 436
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	28 августа 2020 г.	22 670
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	23 сентября 2020 г.	23 284
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	7 октября 2020 г.	23 794
Итого по несвязанным сторонам				41 190
Обеспечение по договору поставки	Гарантия	ПАО Банк "ФК Открытие"	31 декабря 2019 г.	4 500
Обеспечение по договору поставки	Гарантия	ПАО Банк "ФК Открытие"	31 декабря 2019 г.	13 550
Обеспечение по договору поставки	Гарантия	ПАО "Совкомбанк"	31 января 2020 г.	3 180
Обеспечение по договору поставки	Гарантия	ПАО "Совкомбанк"	31 января 2020 г.	13 000
Обеспечение по договору поставки	Гарантия	ООО «Первый Клиентский Банк»	11 января 2020 г.	6 960
Итого				537 784

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество получило гарантии исполнения обязательств третьих лиц перед Обществом на сумму 516 270 тыс. руб., на 31 декабря 2017 г. – 274 032 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество получило обеспечение в виде залога векселя на сумму 12 574 044 тыс.руб. На 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2017 г. Общество не получало обеспечения в виде залога векселей.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2019 года Обществу были выделены бюджетные субсидии в объеме 1 790 134 тыс. руб., в 2018 г. - 2 354 333 тыс. руб., в 2017 г. - 2 541 986 тыс. руб.

Из общего объема субсидий 1 578 666 тыс. руб. были получены в течение 2019 года (2018 год – 1 174 025 тыс. руб. тыс. руб., 2017 год – 551 442 тыс. руб. тыс. руб.) в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1073, которые были направлены на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на закупку воздушных судов отечественного производства с последующей их передачей по следующим лизингополучателям:

- ПАО «Аэрофлот-российские авиалинии» по договору лизинга № ДЛ 247/01-11 от 2 июня 2011 г., ДЛ 247/02-17 от 26 июля 2017 г.

Также из общего объема субсидий 12 739 тыс. руб. были получены в течение 2019 года (в 2018 г. 21 343 тыс. руб., в 2017 г. 15 684 тыс. руб.) в соответствии с Договором между Правительством Республики Беларусь и АО «ВЭБ-лизинг» (Российская Федерация) о предоставлении в Российской Федерации товаров, произведенных в Республике Беларусь, на условиях финансовой аренды (лизинга) в качестве компенсации Республикой Беларусь части лизинговых платежей.

Кроме того в Обществе были получены субсидии в соответствии с Постановлениями Правительства РФ :

- от 8 мая 2015 г. N 451 о предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2018 году
- от 03.05.2017 N 518 (ред. от 19.12.2017) "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга строительно-дорожной и (или) коммунальной техники, заключенным в 2017 году" (вместе с "Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга строительно-дорожной и (или) коммунальной техники, заключенным в 2018 году") (по Постановлению 518 получение только в 2017-2018 годах)

По акту внеплановой выездной проверки от 20.12.2018 г. возвращены субсидии на сумму 77 379 тыс.руб.

- по соглашению 18/2013/1-2ВС от 18.02.2013 39 626 тыс.руб.
- по соглашению 18/2013/1-3ВС от 18.02.2013 37 753 тыс. руб.

На основании письма Министерства промышленности и торговли РФ №92462/20 от 20.12.2019 г. возвращены субсидии на сумму 34 931 тыс.руб.

В рамках Постановления № 419 в 2019 году Общество получило бюджетные денежные средства в размере 198 729 тыс. руб. (2018 год – 1 158 965 тыс. руб., 2017 год – 1 974 860 тыс. руб.)

Начисление бюджетных денежных средств включено в состав показателя по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2019, 2018 и 2017 годы.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Организация должна раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Основным видом деятельности всех операционных сегментов являются услуги операционной и финансовой аренды. Для корпоративного направления характерны сложно структурированные сделки по передаче в лизинг подвижного состава, авиационных активов, судов и оборудования крупным контрагентам. Розничный бизнес больше направлен на работу с мелким и средним бизнесом по передаче в лизинг автомобилей и оборудования. Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Руководство осуществляет контроль результатов операционной деятельности каждого направления отдельно для целей принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов деятельности.

Операции между сегментами не осуществляются в ходе обычной деятельности Группы.

Активы и обязательства, приходящиеся на розничный сегмент по состоянию на 31 декабря соответствующего года, представлены следующим образом (остальные данные отчетности относятся к направлению «корпоративный бизнес»):

Таблица 53

тыс.руб.

	2019	2018	2017
Активы розничного сегмента	14 477 644	33 734 485	30 942 940
Обязательства розничного сегмента	12 995 114	30 280 030	27 818 640
Активы розничного сегмента в соответствии с РСБУ	23 804 026	60 994 851	58 027 313
Обязательства розничного сегмента в соответствии с РСБУ	13 206 799	33 501 236	30 068 239

Доходы и расходы, приходящиеся на розничный сегмент, представлены следующим образом (остальные данные отчетности относятся к направлению «корпоративный бизнес»):

Таблица 54

тыс. руб.

	2019	2018
Процентные доходы приходящиеся на розничный сегмент	4 512 471	6 813 691
Прочие доходы приходящиеся на розничный сегмент	1 200 179	2 585 233
Расходы приходящиеся на розничный сегмент	(2 647 267)	(11 304 808)
Результаты сегмента (прибыль/убыток) до налогообложения	3 065 382	(1 905 884)
Выручка розничного сегмента в соответствии с РСБУ	22 167 559	36 366 041
Себестоимость розничного сегмента в соответствии с РСБУ	(21 576 801)	(34 144 181)
Результаты сегмента (прибыль/убыток) до налогообложения в соответствии с РСБУ	590 758	2 221 860

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Управление рисками Общества централизовано в ВЭБ.РФ и осуществляется на основании Политики управления рисками ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ, утвержденной наблюдательным советом ВЭБ.РФ в 2019 г. Политика определяет цели и задачи, способы и подходы к управлению рисками ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ, участников процесса управления рисками и их полномочия. В Политике определены риски, присущие деятельности Общества, риски разделены на существенные и несущественные. Для всех существенных рисков определены инструменты управления.

Управление финансовыми и нефинансовыми рисками, которым подвержена деятельность Общества, представляет собой комплекс мер, способствующих достижению целей деятельности и финансовой устойчивости Общества в условиях неопределенности.

Управление рисками включает идентификацию и оценку рисков, мониторинг и меры по ограничению уровня рисков.

Управление рисками Общества является неотъемлемой частью процессов стратегического и текущего планирования и принятия решений.

Информирование руководства Общества происходит по всему спектру рисков для гарантирования полноты, качества и сопоставимости предоставляемой информации для каждого из уровней принятия решения, решения по деятельности Общества принимаются коллегиальными органами ВЭБ.РФ исходя из полномочий, определенных Законом и Меморандумом.

2. Механизм управления рисками

ВЭБ.РФ в рамках централизованного управления рисками Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для деятельности Общества.

Структура управления рисками

В управлении рисками участвуют все органы управления ВЭБ.РФ (наблюдательный совет, правление, председатель), коллегиальные рабочие органы, осуществляющие поддержку деятельности органов управления по вопросам в области управления рисками, функциональное подразделение по управлению рисками, функциональные подразделения, к компетенции которых относится совершение сделок и операций, подверженных рискам.

В части управления рисками компетенции коллегиальных рабочих органов распределяются следующим образом:

- управляющий комитет рассматривает и принимает решения по вопросам системы управления рисками в Группе ВЭБ.РФ;
- кредитный комитет рассматривает и принимает решения по вопросам управления кредитным риском;
- финансовый комитет рассматривает и принимает решения по вопросам управления активами и пассивами, управления процентными, валютными, рыночными рисками и рисками ликвидности;
- комитет по управлению рисками рассматривает вопросы каскадирования риск-аппетита в систему показателей, ограничений и лимитов риска и утверждает оперативные меры реагирования на нарушение риск-аппетита, по способам реагирования на ключевые операционные риски, о внедрении новых продуктов с целью оценки их потенциальных рисков и внедрении инструментов управления рисками по продуктам, об организации управления рисками организаций ВЭБ.РФ, отчеты об уровне принятого риска ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ.

Функциональное подразделение, ответственное за управление рисками, к полномочиям которого относится:

- разработка, внедрение, сопровождение и совершенствование Политики по управлению рисками ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ;
- разработка, внедрение, сопровождение и совершенствование методологии управления, анализа и оценки всех видов рисков;
- проведение независимой экспертизы рисков по сделкам ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ;
- проведение последующего контроля соблюдения установленных ограничений и лимитов;
- разработка, реализация мер по снижению уровня риска;
- оценка ожидаемых потерь и создание резервов в целях их адекватного отражения в отчетности;
- формирование отчетов об уровне риска.

Подразделение, ответственное за принятие риска (бизнес-подразделение): до совершения сделок выявляет риски и проводит их первичную оценку, проводит первичный контроль соответствия принимаемого риска установленным ограничениям и лимитам.

Подразделение, ответственное за контроль рисков: проводит текущий контроль соблюдения установленных ограничений и лимитов при совершении сделки, проводит оценку ожидаемых потерь и создает резервы в целях их адекватного отражения в отчетности.

Подразделение внутреннего контроля: оказывает содействие Органам управления ВЭБ.РФ в повышении эффективности управления ВЭБ.РФ путем проведения контрольных мероприятий с применением системного и последовательного подхода к анализу и оценке направлений деятельности ВЭБ.РФ для целей совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления.

3. Финансовые риски

К финансовым рискам относятся кредитный (в том числе страновой риск), рыночные (в том числе процентный, валютный и фондовый риски) и риск ликвидности.

3.1. Кредитный риск

Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом обязательств в соответствии с условиями договора *или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.*

Решения по вопросам заключения сделок принимаются органами управления ВЭБ.РФ и Коллегиальными рабочими органами ВЭБ.РФ в рамках установленных полномочий.

Применяются следующие инструменты управления кредитным риском, определенные в Политике по управлению рисками ВЭБ.РФ и организаций ВЭБ.РФ:

количественная и качественная оценка рисков по сделкам, несущим кредитный риск;

оценка вероятности дефолта, ожидаемых потерь и создание резервов в целях их адекватного отражения в отчетности;

контроль соблюдения утвержденных ограничений и лимитов;

недопущение конфликта интересов: подразделения, обеспечивающие организацию управления кредитным риском и независимую экспертизу рисков, организационно отделены от бизнес-подразделений;

контроль распределения полномочий и ответственности всех участников процесса управления кредитным риском;

управление кредитным риском встроено в существующие бизнес-процессы;

последующий мониторинг предметов лизинга.

Кредитный риск включает в себя страновой риск.

Страновой риск

Российская Федерация

В 4 кв. 2019 г. долгосрочные рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, находились на уровне: BBB-/прогноз – стабильный (Standard & Poor's, подтвержден 19.07.2019г.), Baa3/прогноз – стабильный (Moody's Investors Service, подтвержден 08.02.2019г.), BBB/прогноз – стабильный (Fitch Ratings, подтвержден 08.12.2019г.).

Общество выделяет следующие наиболее существенные риски, которые связаны с политической и экономической ситуацией в Российской Федерации и которые могут повлиять на ситуацию в будущем: санкции, падение цен на сырьё и нестабильность национальной валюты.

Региональные риски

Москва и Московская область

Головной офис Общества расположен на территории г. Москвы, которая имеет чрезвычайно выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является стабильность. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат: инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем.

Корпоративный бизнес Общества и существенная доля бизнеса МСБ сконцентрированы именно в этом регионе.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время оценивается Обществом как незначительная. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда московского региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Прочие регионы присутствия

Вклад регионов не оказывает заметного влияния на общий уровень рисков Общества.

3.2. Рыночные риски

К рыночным рискам относятся процентный, валютный и фондовый риски.

Общество не подвержено фондовому риску.

Анализ чувствительности Общества к описанным ниже рискам относится к позициям на 31 декабря 2019 и 2018 гг.

Процентный риск

Процентный риск – риск изменения процентного дохода и чистой приведенной стоимости (экономической стоимости) активов/требований и пассивов/ обязательств, чувствительных к изменению процентных ставок.

Управление процентным риском Общества направлено на поддержание сбалансированной (по срокам, а также в разрезе валют) структуры активов и пассивов, чувствительных к изменению процентных ставок.

В целях оценки уровня процентного риска Общества на регулярной основе осуществляются процедуры сценарного моделирования: по данным структуры процентных разрывов оценивается изменение величины чистого процентного дохода и величины капитала (чистой экономической стоимости) в случае реализации сценария сдвига кривых процентных ставок.

Чувствительность к изменениям процентной ставки.

В таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям процентных ставок в отношении той части кредитов и займов, которая подвержена риску изменения процентных ставок. При условии неизменности всех прочих параметров (в частности, обменных курсов валют) активы и обязательства с плавающей процентной ставкой оказывают следующее влияние на прибыль до налогообложения Общества (тыс. руб.):

Таблица 55

	Увеличение в процентных пунктах	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообло- жения	Уменьшение в процентных пунктах	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообло- жения
2019 г.				
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+1,25%	(56 391)	-1,25%	56 391
LIBOR (USD)	+0,2%	62 343	-0,2%	(62 343)
Ключевая ставка ЦБ РФ	+1,25%	(36 093)	-1,25%	36 093
3-m Mosprime	+1,25%	(0)	-1,25%	0
Чувствительность (нетто-величина)		(30 141)		30 141
2018 г.				
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+0,75%	(36 793)	-0,5%	24 529
LIBOR (USD)	+1%	106 630	-0,33%	(35 123)
Ключевая ставка ЦБ РФ	+0,75%	(50 453)	-0,5%	33 635
3-m Mosprime	+2,71%	(0)	-1,1%	0
Чувствительность (нетто-величина)		19 384		(23 041)

Допущения об изменениях в процентных пунктах в рамках анализа чувствительности к изменениям процентных ставок основываются на наблюдаемой в данный момент рыночной ситуации, которая характеризуется значительно большей волатильностью по сравнению с предыдущими годами.

Валютный риск

Валютный риск – риск возникновения финансовых потерь и/или негативного изменения финансовых показателей вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов, обусловленных изменением курсов иностранных валют.

Общество в своей деятельности подвержено риску изменения валютных курсов, в связи с тем фактом, что в ее активах и обязательствах имеют место лизинговые сделки, займы, кредиты и прочие инструменты, номинированные в иностранных валютах. Для минимизации валютного риска Общество строит свою деятельность преимущественно таким образом, чтобы платежи по лизинговым заимствованиям осуществлялись в валюте привлеченного финансирования.

Руководство Общества предпринимает необходимые действия для снижения влияния изменений валютного курса, в том числе осуществляет эффективное управление структурой привлеченных и размещенных средств. С целью ограничения неблагоприятного влияния на деятельность изменения валютного курса Общество осуществляет следующие мероприятия:

- регулярно контролирует сбалансированность активов и обязательств в разрезе валют;
- в случае необходимости проводит политику, направленную на снижение величины открытой валютной позиции Общества.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря была следующей (в тыс. руб.):

Таблица 56

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Активы, номинированные в долларах США	20 874 110	106 560 706	77 748 490
Активы, номинированные в евро	311 464	1 384 136	1 066 477
Обязательства, номинированные в долларах США	(72 120 857)	(136 831 905)	(112 528 201)
Обязательства, номинированные в евро	-	(1)	(3 208)
Нето-величина риска	(50 935 283)	(28 887 064)	(33 716 442)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующих таблицах представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разнициами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

Таблица 57

	Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообложения	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообложения
2019 г.				
Доллар США	+11%	(5 637 142)	-13%	6 602 077
Евро	+11%	34 261	-13%	(40 490)
Итого		(5 602 881)		6 621 587
2018 г.				
Доллар США	+14%	(4 237 968)	-14%	4 237 968
Евро	+14%	193 779	-14%	(193 779)
Итого		(4 044 189)		4 044 189

Обратное изменение курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2019 года оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.

3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск несвоевременного или неполного исполнения Обществом своих обязательств. С целью минимизации риска ликвидности Общество, в том числе, стремится поддерживать сбалансированность активов и пассивов по срокам. Лизинговые сделки структурируются таким образом, чтобы, по возможности, исключить причины возникновения риска ликвидности – несовпадение сроков погашения требований и обязательств за счет привлечения связанного целевого фондирования.

В целях контроля за риском ликвидности Общества на регулярной основе осуществляется:

- оценка величины разрывов требований и обязательств Общества в разрезе валют и срочности, а также совокупно по всем валютам;
- стресс-тестирование риска ликвидности;
- расчет показателей риска ликвидности.

В следующих таблицах представлен анализ финансовых обязательств по срокам (по отчетности МСФО), оставшимся до погашения на основании договорных недисконтированных обязательств, которые подлежат погашению по первому требованию, относятся на самую раннюю возможную дату:

Таблица 58**На 31 декабря 2019 года**

(тыс.руб.)

Финансовые обяза- тельства	менее 3 месяцев	от 3 до 12 ме- сяцев	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	итого
Средства банков	43 758 021	8 493 560	33 738 960	54 440 430	140 430 970
Займы полученные	11 184	33 554	179 105	205 245	429 087
Выпущенные долго- вые ценные бумаги	28 078 210	5 951 316	76 921 376	17 770 832	128 721 734
Итого недисконтиро- ванные финансовые обязательства	71 847 416	14 478 426	110 839 439	72 416 507	269 581 788

Таблица 59**На 31 декабря 2018 года**

(тыс.руб.)

Финансовые обяза- тельства	менее 3 месяцев	от 3 до 12 ме- сяцев	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	итого
Средства банков	3 181 780	8 811 812	39 746 555	56 503 212	108 243 358
Займы полученные	-	-	-	-	-
Выпущенные долго- вые ценные бумаги	74 201 365	39 497 345	72 046 862	2 509 524	188 255 096
Итого недисконтиро- ванные финансовые обязательства	77 383 145	48 309 157	111 793 417	59 012 736	296 498 455

Таблица 60**На 31 декабря 2017 года**

(тыс. руб.)

Финансовые обяза- тельства	менее 3 месяцев	от 3 до 12 ме- сяцев	от 1 года до 5 лет	свыше 5 лет	итого
Средства банков	37 119 444	6 733 387	23 913 624	33 410 317	101 176 771
Займы полученные	-	726 052	-	-	726 052
Выпущенные долго- вые ценные бумаги	24 238 722	72 944 254	90 279 724	-	187 462 700
Итого недисконтиро- ванные финансовые обязательства	61 358 166	80 403 693	114 193 348	33 410 317	289 365 523

4. Другие виды рисков**Операционные риски**

Операционный риск – риск возникновения финансовых потерь вследствие использования неадекватных внутренних процедур проведения сделок, случайных или преднамеренных неправомерных действий (бездействия) работников Общества и третьих лиц, неадекватности и (или) отказов применяемых технологических, информационных и других систем, а также в результате воздействия внешних обстоятельств.

В понятие операционного риска входят правовой риск и комплаенс (регуляторный) риск. Операционный риск является существенным для Группы.

Целями управления операционным риском Группы являются:

- ограничение размера потерь от реализации операционного риска, удержание операционного риска на уровне, не угрожающем финансовой устойчивости, интересам его основных заинтересованных сторон;
- обеспечение соблюдения нормативных требований и отраслевых стандартов.

Система управления операционным риском является частью системы управления рисками Группы и представляет собой комплекс решений стратегического, методологического, организационного и информационно-технологического характера, направленных на ограничение уровня операционного риска Группы.

Основными компонентами системы управления операционным риском Группы являются:

- циклический процесс управления операционным риском, включающий этапы идентификации, анализа и оценки риска, реагирование на риск и мониторинг риска;
- унифицированные процедуры и инструменты управления операционным риском, которые обеспечивают последовательную реализацию процесса управления операционным риском и сопоставимость его результатов;
- организационная структура управления операционным риском, основанная на разграничении ролей и сфер ответственности участников процесса управления в рамках реализации принципа трех "линий защиты";
- ВНД по управлению операционным риском, которые покрывают все компоненты системы управления операционным риском;
- отчетность, обеспечивающая необходимую информацию для принятия управленческих решений в отношении операционного риска;
- ИТ-инфраструктура, поддерживающая процесс управления операционным риском и соразмерная деятельности Группы.

Правовые риски

Правовой риск – риск возникновения убытков вследствие нарушения Обществом и (или) его контрагентами норм законодательства, условий заключенных договоров из-за несовершенства правовой системы, невозможности погудить контрагентов исполнить условия заключенных договоров надлежащим образом, что подтверждено решениями судебных органов.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон») (за исключением отдельных положений, для которых установлен иной срок вступления в силу). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия, включая ограничения на совершение отдельных валютных операций, в большей степени Закон носит рамочный характер и устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство РФ и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Обществом валютных операций при импорте оборудования.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Реформирование налоговой системы сопровождается изменениями законодательства, регуляторной и судебной практики. В связи с этим для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги и сборы, устанавливаемые на федеральном уровне, уровне субъектов федерации и местном уровне. Применимые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на рекламу, налог на имущество, акцизы, иные налоги и сборы.

В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Репутационные риски

Репутационный риск - риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Общество является дочерней структурой ВЭБ.РФ, на 100% принадлежащей Российской Федерацией. Деятельность Общества контролируется ВЭБ.РФ, функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет ВЭБ.РФ.

В целях поддержания деловой репутации Общество:

- осуществляет мониторинг информации в открытых источниках, касающейся деятельности Общества, и поддерживает положительный имидж в средствах массовой информации и сети Интернет;
- осуществляет контроль за достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, предоставляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;
- проходит ежеквартальные аудиторские процедуры в одной из наиболее компетентных международных компаний;
- контролирует соблюдение законодательства об организации внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- контролирует соблюдение сотрудниками норм корпоративной этики;
- обеспечивает исполнение своих договорных обязательств с контрагентами;
- осуществляет мониторинг деловой репутации клиентов и контрагентов, реализует принцип «Знай своего клиента».

Стратегический риск

Стратегический риск - риск недостижения целей деятельности вследствие ошибок (недостатков) при утверждении стратегии развития и (или) несвоевременного пересмотра стратегии развития вследствие несвоевременного реагирования на внешние факторы, влияющие на достижение целей деятельности.

Стратегический риск Общества контролируется путем предваряющей принятие управленческих решений стратегического характера процедурой анализа текущей ситуации в секторе лизинговых услуг и перспектив его развития, уровня рисков, потребностей клиентов, действий конкурентов Общества, возможностей кадрового, финансового и технического обеспечения запланированных изменений.

Основой управления стратегическим риском Общества является планирование основных стратегических направлений бизнеса. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать:

- влияние изменений конкурентной рыночной среды;
- последствия принятых управленческих решений,

и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения стратегического риска.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

На годовом собрании акционеров АО «ВЭБ-лизинг» 27 июня 2019 г. была утверждена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2018 год. В том числе, был утвержден отчет о финансовых результатах.

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

За период с 31 декабря 2019 г. по 27 марта 2020 г. не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности или примечаниях к ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В феврале - марте 2020 года в мире резко возросло распространение коронавирусной инфекции, что привело к снижению экономической активности в отдельных отраслях, к сокращению спроса на товарных рынках, в том числе на рынке нефти. Кроме того, 6 марта 2020 года основные экспортёры нефти не смогли согласовать новые условия сделки по сокращению объемов добычи нефти, что привело к падению цены нефти, к ослаблению рубля и росту доходности ОФЗ. Правительство и Центральный банк Российской Федерации принимают оперативные меры, направленные на снижение экономического влияния коронавируса и волатильности на глобальных финансовых и сырьевых рынках. Руководство Группы следит за развитием текущей ситуации и предпринимает необходимые меры. Совокупность указанных факторов может негативно повлиять на результаты деятельности и финансовое положение Группы, эффект такого воздействия в настоящий момент определить не представляется возможным.

Руководитель

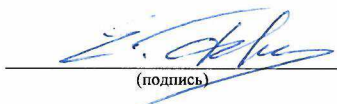


(подпись)

Геворкян Руслан Александрович
(расшифровка подписи)

по доверенности от 12.09.2019г.
№50/992-н/77-2019-2-1241

Главный бухгалтер



(подпись)

Фролова Елена Ивановна
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.
(дата)



ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 88 листа(ов)