

Публичное акционерное общество «Трансфин-М»

Аудиторское заключение

о годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год

Москва | 2020



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» (далее – ПАО «ТрансФин-М»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на значительный объем операций Общества со связанными сторонами. Мы не модифицируем свое мнение в связи с данным обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность – пункт 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «ТрансФин-М» имеет остатки дебиторской задолженности контрагентов, занятых в сфере услуг финансового лизинга и сфере железнодорожных перевозок. Ряд таких контрагентов испытывает определенные финансовые трудности, и, следовательно, существует риск того, что указанные контрагенты не смогут погасить свою задолженность полностью или частично. Признание дебиторской задолженности сомнительной и определение величины резерва по сомнительному долгу основывается на определенных допущениях, а именно на оценке платежеспособности должника, количества дней просрочки, наличия обеспечения и вероятности погашения долга полностью или частично. В силу этого оценка дебиторской задолженности с учетом резерва по сомнительным долгам представляла собой ключевой вопрос аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также выполнили процедуры в отношении раскрытий, сделанных ПАО «ТрансФин-М», в пункте 6 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ТрансФин-М» за 2018 год был проведен предшествующим аудитором ООО «Эрнст энд Янг», выдавшим аудиторское заключение от 18 марта 2019 года с выражением немодифицированного мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ТрансФин-М» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ТрансФин-М» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ПАО «ТрансФин-М» за 2019 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения Совета Директоров ПАО «ТрансФин-М» и Комитета по аудиту Совета Директоров ПАО «ТрансФин-М».



Ответственность руководства, Совета Директоров и Комитета по аудиту Совета Директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет Директоров ПАО «ТрансФин-М» и Комитет по аудиту Совета Директоров ПАО «ТрансФин-М» несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующее раскрытие информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом Директоров и с Комитетом по аудиту Совета Директоров аудируемого лица, доводя до его 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, которые мы выявляем в процессе аудита.


Мы также предоставляем Совету Директоров и Комитету по аудиту Совета Директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 Совета Директоров и Комитета по аудиту Совета Директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, 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.

Президент ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Дата аудиторского заключения
«2» марта 2020 года


С.М. Шалигузов
На основании Устава
квалификационный аттестат от 28.01.2013 г.
№ 01-001230, ОРНЗ 21606043397


С.А. Гобозов
квалификационный аттестат от 28.12.2011 г.
№ 02-000057, ОРНЗ 21706014385



Аудируемое лицо**Наименование:**

Публичное акционерное общество «ТрансФин-М» (ПАО «ТрансФин-М»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

107140, Россия, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 17 сентября 2013 г.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2013 г. за основным государственным регистрационным номером 1137746854794.

Аудитор**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный номер 484.583.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация **Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Основные средства	1150	31 125	34 052	40 882
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	72 503 975	104 007 565	99 994 009
	Финансовые вложения	1170	1 375 285	4 780 273	3 857 259
	Отложенные налоговые активы	1180	1 626 936	1 273 747	780 630
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 232 148	6 020 238	10 856 074
	Итого по разделу I	1100	79 769 470	116 115 875	115 528 855
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	946 375	1 563 645	1 517 979
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	60 398	845 951
	Дебиторская задолженность	1230	14 511 871	18 445 987	16 251 859
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 129 370	2 605 983	5 723 749
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 100 758	8 598 225	11 666 101
	Прочие оборотные активы	1260	1 925 021	1 513 649	1 006 191
	Итого по разделу II	1200	32 613 394	32 787 887	37 011 830
	БАЛАНС	1600	112 382 864	148 903 762	152 540 684



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15 630 000	13 215 000	5 400 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	5 400 000
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 770 000	1 685 000	600 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 964 820	7 869 750	5 729 405
	Итого по разделу III	1300	35 364 820	22 769 750	17 129 405
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	60 895 757	80 300 304	108 595 825
	Отложенные налоговые обязательства	1420	702 902	1 013 204	810 878
	Итого по разделу IV	1400	61 598 659	81 313 508	109 406 703
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	9 151 227	39 834 376	20 459 395
	Кредиторская задолженность	1520	5 369 513	4 121 024	4 684 390
	Доходы будущих периодов	1530	588 223	791 756	754 676
	Оценочные обязательства	1540	310 422	73 348	106 115
	Итого по разделу V	1500	15 419 385	44 820 504	26 004 576
	БАЛАНС	1700	112 382 864	148 903 762	152 540 684

Руководитель

(подпись)

Анищенко Максим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.



007

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	66 702 457	51 199 342
	Себестоимость продаж	2120	(45 301 487)	(28 701 990)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 400 970	22 497 352
	Управленческие расходы	2220	(249 748)	(356 488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 151 222	22 140 864
	Проценты к получению	2320	1 235 937	1 615 874
	Проценты к уплате	2330	(9 200 862)	(12 955 896)
	Прочие доходы	2340	13 481 430	5 654 231
	Прочие расходы	2350	(14 928 309)	(11 213 258)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 739 418	5 241 815
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 307 839)	(1 143 501)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(296 464)	(40 229)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	310 302	(202 327)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	353 190	493 117
	Прочее	2460	-	(200)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 095 071	4 388 904



Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2020 г.

Анищенков Максим
Валерьевич
(расшифровка подписи)

ПЕЧАТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"АНИЩЕНКОВ ВЛАДИСЛАВ"
ГОРОД МОСКВА



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710003		
31	12	2019
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Трансфин-М"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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	10 800 000	-	600 000	-	5 729 405	17 129 405
Увеличение капитала - всего:	3210	2 415 000	-	1 085 000	-	4 388 904	7 888 904
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 388 904	4 388 904
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2 415 000	-	1 085 000	X	X	3 500 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 248 560)	(2 248 560)
в том числе:							
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 248 560)	(2 248 560)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	13 215 000	-	1 685 000	-	7 869 749	22 769 749
Увеличение капитала - всего:	3310	2 415 000	-	1 085 000	-	9 095 071	12 595 071
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 095 071	9 095 071
дополнительный выпуск акций	3314	2 415 000	-	1 085 000	X	X	3 500 000
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	15 630 000	-	2 770 000	-	16 964 820	35 364 820



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	35 953 042	23 561 506	17 884 081



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

Организация **Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / **Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	23 369 735	34 684 992
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 992 646	34 051 305
прочие поступления	4119	377 089	633 687
Платежи - всего	4120	(15 490 494)	(22 395 960)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(967 917)	(6 920 182)
в связи с оплатой труда работников	4122	(423 252)	(297 763)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 405 173)	(13 074 049)
налога на прибыль организаций	4124	(3 817 353)	(1 394 488)
НДС	4125	1 965 055	1 610 331
страховые взносы во внебюджетные фонды	4126	(79 710)	(44 324)
прочие платежи	4129	(2 762 144)	(2 275 485)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 879 241	12 289 032
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	60 533 852	20 207 636
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	41 601 197	14 059 611
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	2 286 294	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 206 190	4 961 804
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 440 171	1 186 221
Платежи - всего	4220	(17 964 467)	(27 273 901)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 932 777)	(21 822 475)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 334 402)	(316 060)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 697 288)	(5 135 366)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	42 569 385	(7 066 265)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23 815 015	18 703 818
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 601 015	18 703 818
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 214 000	-
Платежи - всего	4320	(69 761 108)	(26 994 461)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(2 248 540)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(69 761 108)	(24 745 921)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(45 946 093)	(8 290 643)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 502 533	(3 067 876)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 598 225	11 666 101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 100 758	8 598 225

Руководитель

(подпись)

Анищенко Максим
Валерьевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	26	(26)	-	-	-	26
	5110	за 2018 г.	26	(26)	-	-	-	26
в том числе:								
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5101	за 2019 г.	26	(26)	-	-	-	26
	5111	за 2018 г.	26	(26)	-	-	-	26

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. 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.	82 905	(48 853)	9 643	(6 357)	4 868	(11 081)	-	-	-	-	86 191	(55 066)
	5210	за 2018 г.	86 174	-45291000,9	17 356	(20 625)	8 827	(12 388)	-	-	-	-	82 905	(48 853)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019 г.	28 031	(22 549)	774	(40)	40	(2 864)	-	-	-	-	28 765	(25 373)
	5211	за 2018 г.	25 860	(19 953)	2 171	-	-	-2596112,51	-	-	-	-	28 031	(22 549)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	122 823 223	(23 622 614)	15 094 487	(46 327 640)	11 231 429	(7 552 800)	-	-	-	-	91 586 421	(19 940 336)
	5230	за 2018 г.	115 316 322	(20 326 984)	27 702 848	(20 195 947)	4 853 119	(8 148 749)	-	-	-	-	122 823 223	(23 622 614)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2019 г.	102 365 915	(19 934 942)	10 452 260	(28 305 165)	7 335 001	(6 494 982)	-	-	-	-	84 513 011	(19 094 923)
	5231	за 2018 г.	97 712 522	(17 369 755)	23 108 020	(18 454 627)	4 126 164	(6 691 351)	-	-	-	-	102 365 915	(19 934 942)



2.2. 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.	4 806 956	11 222 162	76 742	15 094 487	857 890
	5250	за 2018 г.	5 004 671	27 495 989	-	27 693 704	4 806 956

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	569 560	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-



2.4. 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 за балансом	5281	5 105 160	5 048 975	4 159 091
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 929 501	2 929 501	2 929 501



Руководитель

(подпись)

26 марта 2020 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	6 143 378	(1 363 105)	2 746 902	(6 435 553)	-	-	283 663	2 454 727	(1 079 442)
	5311	за 2018 г.	3 857 259	-	3 263 291	(977 172)	-	2 845	(1 365 950)	6 143 378	(1 363 105)
в том числе:											
Вклады в УК других организаций	5302	за 2019 г.	409 927	-	2 334 402	(2 286 011)	-	-	-	458 320	-
	5312	за 2018 г.	93 878	-	316 060	(10)	-	-	-	409 928	-
Предоставленные займы	5303	за 2019 г.	2 963 774	(1 363 105)	412 500	(1 510 267)	-	-	283 663	1 866 007	(1 079 442)
	5313	за 2018 г.	986 224	-	2 087 920	(110 369)	-	2 845	(1 365 950)	2 963 774	(1 363 105)
Прочие финансовые вложения	5304	за 2019 г.	2 769 675	-	-	(2 639 275)	-	-	-	130 400	-
	5314	за 2018 г.	2 777 157	-	859 311	(866 793)	-	-	-	2 769 675	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	4 075 186	(1 469 203)	3 794 720	(4 650 875)	-	-	379 542	3 219 031	(1 089 661)
	5315	за 2018 г.	6 741 164	(1 017 415)	2 150 162	(4 816 140)	(366 724)	1 232 407	(1 317 471)	4 075 186	(1 469 203)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	3 821 124	(1 469 203)	3 742 386	(4 390 368)	-	-	379 542	3 173 142	(1 089 661)
	5316	за 2018 г.	4 407 180	(778 600)	1 516 433	(2 102 489)	(366 724)	993 592	(1 317 471)	3 821 124	(1 469 203)
Прочие финансовые вложения	5307	за 2019 г.	254 062	-	52 334	(260 507)	-	-	-	45 889	-
	5317	за 2018 г.	2 333 984	(238 815)	633 729	(2 713 651)	-	238 815	-	254 062	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	10 218 564	(2 832 308)	6 541 622	(11 086 428)	-	-	663 205	5 673 758	(2 169 103)
	5310	за 2018 г.	10 598 423	(1 017 415)	5 413 453	(5 793 312)	(366 724)	1 235 252	(2 683 421)	10 218 564	(2 832 308)



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	1 563 645	-	994 831	(1 612 102)	-	-	X	946 375	-
	5420	за 2018 г.	1 517 979	-	11 855 196	(11 809 530)	-	-	X	1 563 645	-
	5403	за 2019 г.	81 949	-	979 448	(142 681)	-	-	-	918 716	-
Товары для перепродажи	5423	за 2018 г.	109 015	-	6 485 328	(6 512 394)	-	-	-	81 949	-
	5404	за 2019 г.	1 445 062	-	-	(1 445 062)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2018 г.	1 375 616	-	5 345 491	(5 276 045)	-	-	-	1 445 062	-
	5406	за 2019 г.	36 634	-	15 383	(24 359)	-	-	-	27 659	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2018 г.	33 348	-	24 377	(21 091)	-	-	-	36 634	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	6 589 996	(569 758)	5 488 003	-	(7 845 851)	-	569 758	-	-	4 232 148	-
	5521	за 2018 г.	2 179 718	-	28 086 587	-	(23 676 309)	-	(569 758)	-	-	6 589 996	(569 758)
	в том числе:												
	5502	за 2019 г.	3 013 277	-	142 098	-	(569 245)	-	-	-	-	2 496 130	-
	5522	за 2018 г.	2 179 718	-	1 428 129	-	(594 570)	-	-	-	-	3 013 277	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	3 576 719	(569 758)	5 345 905	-	(7 186 606)	-	569 758	-	-	1 736 018	-
	5523	за 2018 г.	-	-	26 658 458	-	(23 081 739)	-	(569 758)	-	-	3 576 719	(569 758)
	5510	за 2019 г.	21 142 528	(2 696 541)	101 928 713	-	(106 236 571)	-	373 742	-	-	16 834 670	(2 322 799)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2018 г.	17 694 939	(1 443 080)	86 345 857	-	(82 898 268)	-	(1 253 461)	-	-	21 142 528	(2 696 541)
	в том числе:												
	5511	за 2019 г.	16 832 425	(2 696 541)	84 998 567	-	(88 331 531)	-	373 742	-	-	13 499 461	(2 322 799)
	5531	за 2018 г.	15 432 075	(1 443 080)	61 795 884	-	(60 395 534)	-	(1 253 461)	-	-	16 832 425	(2 696 541)
	5512	за 2019 г.	348 023	-	2 893 780	-	(3 172 293)	-	-	-	-	69 510	-
Прочая	5532	за 2018 г.	35 931	-	6 356 399	-	(6 044 307)	-	-	-	-	348 023	-
	5513	за 2019 г.	3 962 080	-	14 036 366	-	(14 732 747)	-	-	-	-	3 265 699	-
	5533	за 2018 г.	2 226 933	-	18 193 574	-	(16 458 427)	-	-	-	-	3 962 080	-
	5500	за 2019 г.	27 732 524	(3 266 299)	107 416 716	-	(114 082 422)	-	943 500	X	X	21 066 818	(2 322 799)
Итого	5520	за 2018 г.	19 874 657	(1 443 080)	114 432 444	-	(106 574 577)	-	(1 823 219)	X	X	27 732 524	(3 266 299)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	2 948 589	625 790	2 823 619	829 255	118 024
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 948 589	625 790	2 823 619	829 255	118 024

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	4 121 024	41 536 745	-	(40 288 256)	-	-	-	5 369 513
	5580	за 2018 г.	4 684 390	54 619 395	-	(55 182 761)	-	-	-	4 121 024
	в том числе:									
	5561	за 2019 г.	667 936	14 640 417	-	(15 268 008)	-	-	-	40 346
	5581	за 2018 г.	3 715 278	41 418 486	-	(44 465 828)	-	-	-	667 936
	5562	за 2019 г.	297 727	10 876 171	-	(9 794 945)	-	-	-	1 378 959
	5582	за 2018 г.	381 205	9 799 778	-	(9 832 560)	-	-	-	297 727
	5563	за 2019 г.	926 701	15 235 563	-	(12 904 087)	-	-	-	3 258 177
	5583	за 2018 г.	32 423	1 093 722	-	(199 444)	-	-	-	926 701
	5566	за 2019 г.	2 228 660	784 594	-	(2 321 223)	-	-	-	692 031
прочая	5586	за 2018 г.	555 484	2 307 409	-	(634 233)	-	-	-	2 228 660
	5550	за 2019 г.	4 121 024	41 536 745	-	(40 288 256)	-	X	X	5 369 513
	5570	за 2018 г.	4 684 390	54 619 395	-	(55 182 761)	-	X	X	4 121 024



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	35 778 748	19 008 354
Расходы на оплату труда	5620	387 578	211 502
Отчисления на социальные нужды	5630	85 851	34 363
Амортизация	5640	7 553 564	8 108 891
Прочие затраты	5650	1 495 746	1 338 880
Итого по элементам	5660	45 301 487	28 701 990
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 301 487	28 701 990



Руководитель


(подпись)

26 марта 2020 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	73 348	287 034	(11 620)	(38 340)	310 422


 Руководитель _____ (подпись)
 26 марта 2020 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	13 755 936	33 754 265	109 456 711
Выданные - всего	5810	181 809 133	118 515 558	124 128 697



Содержание

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
5.	ЗАПАСЫ	11
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	17
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	18
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	19
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	30
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	30
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	31
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	31
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	32
16.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	33
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	33
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	35
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	44
20.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	44
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	44
22.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	53



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «ТрансФин-М» за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТрансФин-М» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «ТрансФин-М» (далее «Общество» или «Организация») создано 17 сентября 2013 г. в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» в форме преобразования в открытое акционерное общество на основании Решения единственного участника ООО «ТрансФин-М» от 23 мая 2013 г. в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

При реорганизации к Обществу перешли все права и обязанности Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М». Эффект от реорганизации в размере 822 241 тыс. руб. был включен в увеличение нераспределенной прибыли в отчет об изменениях капитала по строке 3316 «Реорганизация юридического лица» оборотами 2013 года.

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» в ноябре 2014 года Общество было переименовано в Публичное акционерное общество «ТрансФин-М» (государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации устава 2147748931230 от 20 ноября 2014 г.).

В соответствии с зарегистрированным Уставом Общества:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке – Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»;
- сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ПАО «ТрансФин-М».

Юридический адрес Общества: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

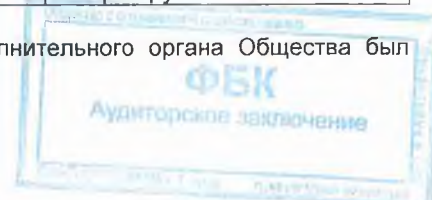
- все виды лизинга в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права;
- аренда железнодорожного транспорта и оборудования;
- аренда автомобильного транспорта, сухопутных транспортных средств и оборудования;
- аренда воздушных транспортных средств и оборудования;
- аренда строительных машин и оборудования.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2019 г. составила 157 человека (31 декабря 2018 г. - 92 человека; 31 декабря 2017 г. - 86 человек).

По состоянию на 31 декабря 2017 г. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Новожилов Юрий Викторович	Исполнительный директор НПФ «Благосостояние»
Корсаков Вадим Олегович	Заместитель Исполнительного директора НПФ «Благосостояние»
Барри Рурк	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Питер О'Браен	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Зотов Дмитрий Анатольевич	Член Совета Директоров
Денисенков Андрей Владимирович	Руководитель департамента проектного финансирования НПФ «Благосостояние»
Жуков Николай Иванович	Исполнительный директор ЗАО «УК «Трансфингрупп»

По состоянию на 31 декабря 2018 г. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:



Ф.И.О.	Должность
Милюков Анатолий Анатольевич	Исполнительный директор НПФ «Благосостояние»
Корсаков Вадим Олегович	Заместитель Исполнительного директора НПФ «Благосостояние»
Барри Рурк	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Питер О'Браен	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Зотов Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор ПАО «ТрансФин-М»
Лютьчев Константин Михайлович	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО "РЖД"
Черкасов Константин Александрович	Руководитель департамента прямых инвестиций и недвижимости НПФ "Благосостояние"

По состоянию на 31 декабря 2019 г. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Тайчер Алексей Роменович	Председатель Совета директоров, членство в Совете директоров АО «Титан», в штате нигде не состоит
Анищенков Максим Валерьевич	Генеральный директор ПАО «ТрансФин-М»
Голанд Александр Юрьевич	Первый заместитель Генерального директора ПАО «ТрансФин-М»
Благодатских Иван Александрович	Заместитель Генерального директора ПАО «ТрансФин-М»
Подколзин Андрей Михайлович	Генеральный директор ООО «Атлант»

Члены Совета директоров владеют акциями Общества.

Настоящая отчетность была подписана 26 марта 2020 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

У Общества имеются в наличии несколько зависимых и дочерних обществ, информация по которым раскрыта в примечании 4 данных пояснений. Общество подготовит консолидированную финансовую отчетность на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) за 2019 год, которая будет заверена независимой аудиторской фирмой после ее утверждения руководством Общества.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

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:

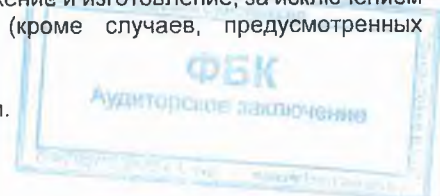
- резерв по сомнительным долгам и обесценению финансовых вложений;
- резерва под предстоящую оплату отпусков.

Основные средства

Для основных средств и доходных вложений в материальные ценности (основные средства, переданные по договорам операционной аренды и финансового лизинга с учетом на балансе лизингодателя) применяются схожие учетные политики.

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).

Амортизация 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. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008. Общество использует следующие сроки полезного использования по видам: офисное оборудование 2-10 лет, доходные вложения в материальные ценности (транспортные средства) 3-30 лет, доходные вложения в материальные ценности (прочее) 3-свыше 30 лет.

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 операций по договорам лизинга, когда предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя

Общество ведет учет лизинговых операций в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга».

В соответствии с условиями Договоров лизинга основная часть основных средств, переданных в лизинг, подлежала учету на балансе лизингодателя (Общества), часть имущества, переданного в лизинг, подлежала учету на балансе лизингополучателей и передана на баланс лизингополучателей. Предметы лизинга, переданные на баланс лизингополучателей, не признаются амортизируемым имуществом у Общества и подлежат амортизации у лизингополучателей.

При организации бухгалтерского учета операций по договорам лизинга, условием которых является учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя в течение всего срока лизинга, Общество руководствовалось, в том числе, Приказом Министерства Финансов РФ от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга». В соответствии с данным Приказом, если по условиям договора предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, то передача Обществом имущества лизингополучателю отражается с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», с одновременным принятием указанного имущества на забалансовый учет (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»). Затраты по приобретению имущества, переданного в лизинг и на баланс лизингополучателя (стоимость лизингового имущества), признаются прочими расходами, а сумма лизинговых платежей согласно договору лизинга признается прочими доходами Общества. Разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества отражается как доходы будущих периодов. По сроку лизингового платежа часть доходов будущих периодов, приходящаяся на сумму лизингового платежа, пропорционально доле лизинговых платежей отчетного периода в общей сумме договора лизинга, признается выручкой от продажи товаров, продукции, работ, услуг отчетного периода.

Материально-производственные запасы

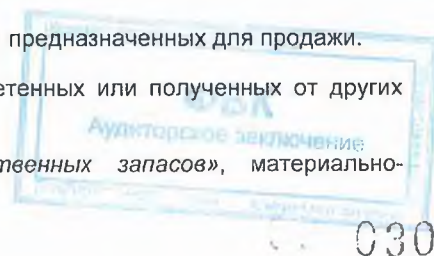
В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенных для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-



производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц. При отпуске материально-производственных запасов, относящихся к группе «Нефть и нефтепродукты», их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов формируется в соответствии с п.5 ПБУ 5/01. На 31 декабря 2019 г. по оценке руководства Общества создание резерва не требовалось.

Дебиторская задолженность

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

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 при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года переходят на следующий период.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 «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:

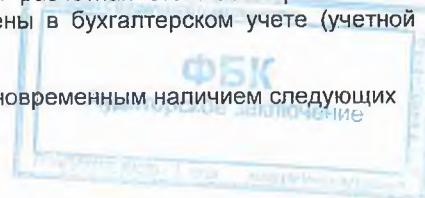
- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое 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 финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

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, Общество должно осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов организации в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Общество имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. 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 Обществом 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.

Расходы

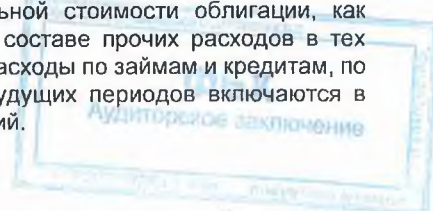
Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

К управленческим расходам относятся затраты, которые непосредственно не связаны с выполнением работ, оказанием услуг, но необходимы для деятельности организации в целом: административно-управленческие расходы, арендная плата за имущество общехозяйственного назначения, стоимость аудиторских и консультационных услуг, амортизация основных средств общехозяйственного назначения, прочие аналогичные расходы.

Коммерческие расходы включают в себя суммы произведенных обществом расходов связанных с продажей услуг – расходы на рекламу, представительские расходы и т.д.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008. Накопленный купонный доход или проценты (далее – НКД) по выпущенным Обществом собственным облигациям, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации, как кредиторская задолженность. НКД по выпущенным облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Дополнительные расходы по займам и кредитам, по выпуску собственных облигаций предварительно учитываются как расходы будущих периодов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа, обращения облигаций.



Расходы по оплате аудиторского заключения для регулятора рынка ценных бумаг, оплата за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за допуск к обращению на бирже и публикации относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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 (финансовой) 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 в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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.

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: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

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 незначительном 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 Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). 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».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

Доллар США – 61,9057 рублей;

Евро – 69,3406 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

Доллар США - 69,4706 рублей;

Евро - 79,4605 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

Доллар США - 57,6002 рублей;

Евро - 68,8668 рублей.

Иное

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 включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Авансы, выданные на приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности (т.е. на приобретение внеоборотных средств), включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 15 октября 2003 г. № 16-00-14/316 такие авансы, являясь обязательствами поставщика по отгрузке продукции, не рассматриваются в качестве задолженности, по которой образуется резерв по сомнительным долгам.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации. Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Остатки и обороты по основным средствам в течение 2019, 2018 и 2017 года были незначительными.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 33 092 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 27 147 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 23 402 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 51 850 718 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 62 199 409 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 66 710 517 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 18) по состоянию на 31.12.2019 г. Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2019, 2019 и в 2017 годах.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на сумму 0 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 153 138 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 16

538 тыс. руб.).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

На 31 декабря 2019 г. остатки по счетам «незавершенного строительства» включены в строку 1160 бухгалтерского баланса.

В 2019, 2018 и 2017 годах Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные финансовые вложения			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Доля в уставном капитале ООО "ЛОКОТЕХ-ЛИЗИНГ" / ООО «ТМХС-Лизинг» (25,1%/ 25,1%/ 25,1%)	16 923	16 923	16 923
АО «ТФМ-Транс» (50%/ 50%/ 50%)	5	5	5
АО «ТФМ-Гарант» (0%/ 100%/ 50%)	—	10	5
TFM SHIPPING (100%/ 100%/ 100%)	531	531	530
TFM AVIATION (100%/ 100%/ 100%)	76 407	76 407	76 407
АО «ТИТАН» (100/19%/19%)	47 614	2	2
ЗАО «ТФМ-Транссервис» (50%/ 0%/ 50%)	5	—	5
ООО «ТФМ-Оператор» (100%/ 10%/ 0%)	309 709	309 700	—
ООО «ТФМ-Якутия» (100%/ 100%/ 0%)	5 000	5 000	—
ООО «ТФМ-Спецтехника» (90%/ 50%/ 0%)	2 117	1 350	—
ООО «Атлант» (75%/ 0%/ 0%)	9	—	—
Итого	458 320	409 928	93 877
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Заем (ОАО «Курганмашзавод»)	412 500	—	—
Заем («TFM AVIATION»)	374 065	1 600 669	986 224
Вексель (ООО «ТФМ-Оператор»)	—	2 633 395	2 643 820
Депозитный вклад АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	130 400	136 281	133 338
Итого	916 965	4 370 345	3 763 382
Итого долгосрочные вложения	1 375 285	4 780 273	3 857 259
Краткосрочные финансовые вложения			
Заем (АО «ТИТАН»)	—	—	289 746
Заем (ОАО «Курганмашзавод»)	418 334	—	—
Заем («TFM AVIATION»)	126 959	—	—
Заем (ООО «ЕТК-Инвест»)	—	—	396 298
Заем (ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	—	—	133 960
Заем (ООО «РАФ-Лизинг»)	—	33	—
Заем (ООО «Сибирская инвестиционная группа»)	179 562	92 084	—
Заем (ООО «Первый завод»)	1 973	238 619	216 521
Заем (ООО «Атлант»)	1 098 178	1 098 178	1 037 197
Заем (ООО «КОНТРОЛ лизинг»)	—	100 437	130 658
Заем (АО «Максима Телеком»)	—	—	78 339
Заем (ООО «ТРАНСМОФЛОТ»)	—	394 261	317 996
Заем (ОАО «МЗАЛ»)	—	—	12 309
Заем (ООО «ТФМ-Оператор»)	—	—	484 013
Заем (ООО «РЕЙЛСТРИМ»)	—	—	946 604
Займы (ООО «ССО»)	—	90 850	39 232
Заем (ООО «ТФМ-Спецтехника»)	34 103	—	—
Заем (ООО «ТФМ-Сервис»)	9 009	—	—
Заем (ООО «ТФМ-Восток»)	33 333	—	—
Требование к ООО "Альянс Контейнер"	13 339	13 380	13 380
Требование к ООО "Кузбасс Майнинг"	158 563	469 669	50 911

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Требование к ООО "ТрансГруз"	—	15 687	15 687
Требование к ООО "Горные технологии"	4 930	34 430	—
Требование к ООО «Северная Грузовая компания»	26 997	—	—
Требование к ООО «Энергетическая компания СибМайнинг»	—	—	3 393
Требование к ООО "ЗапСиб-Транссервис"	612	612	1 100 612
Вексель (ООО «ТФМ-Оператор»)	—	—	434 999
Прочие	23 478	57 743	21 894
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 129 370	2 605 983	5 723 749

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

Контрагент	2019 г.	Срок погашения
Заем TFM-Aviation	5%	18 декабря 2025
Заем (ОАО «Курганмашзавод»)	8,50%	01 ноября 2021
Заем ООО "Атлант"	10,50%	31 декабря 2020
Заем (ООО «ТФМ-Спецтехника»)	14%	31 декабря 2020
Заем (ООО «ТФМ-Сервис»)	13%	30 июня 2020
Заем (ООО «ТФМ-Восток»)	11,50%	31 мая 2020
Заем (ООО "Сибирская Инвестиционная Группа")	11-14%	31 декабря 2020

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Контрагент	2018 г.	Срок погашения
Заем TFM-Aviation	5%	18 декабря 2025
Займы ООО "Первый завод"	20%	31 декабря 2019
Заем ООО "Атлант"	10,5%	22 октября 2019
Займы ООО "КОНТРОЛ лизинг"	14,5%	31 октября 2019
Займы ООО "СпецСвязьОборудование"	12%	31 марта 2019
Заем ООО "ТРАНСМОРФЛОТ"	5,1%	31 марта 2019
Заем ООО "Сибирская Инвестиционная Группа"	14%	08 апреля 2019
Векселя (ООО «ТФМ-Оператор»)	12,5-14,1%	по предъявлении, но не ранее 31 марта 2020 – 30 июня 2034 (ежеквартально)

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Контрагент	2017 г.	Срок погашения
Займы (ООО «Атлант»)	10,5-14%	22 октября 2018
Заем («TFM AVIATION»)	—	31 декабря 2019
Заем (АО «Титан»)	11%	30 апреля 2018
Займы (ООО «КОНТРОЛ лизинг»)	16,8%	31 марта 2018
Заем (ООО «ЕТК-Инвест»)	18,5%	31 марта 2018
Заем (ОАО «МЗАЛ»)	11,9%	30 апреля 2018
Заем (ООО «РЕЙЛСТРИМ»)	12%	08 ноября 2018
Займы (ООО «ССО»)	14%	01 марта 2018
Займы (ООО «Первый завод»)	20%	30 ноября 2018
Заем (АО «Максима Телеком»)	16,5%	30 апреля 2018
Заем (ООО «ТРАНСМОРФЛОТ»)	5,1%	30 июня 2018
Займы (ООО «ТФМ-Оператор»)	11%	01 октября 2018
Заем (ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	10,25%	27 ноября 2018
Векселя (ООО «ТФМ-Оператор»)	12,5-14,1%	по предъявлении, но не ранее 31 марта 2018 – 30 июня 2034 (ежеквартально)

Движение резервов под обесценение финансовых вложений за 2019 и 2018 годы приведено в таблице ниже:

	Резерв под обесценение финансовых вложений
Остаток на 31 декабря 2017 г.	3 020 590
Начисление резерва за год	3 047 700
Списание за счет резерва	(1 320 953)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(364 279)

	Резерв под обесценение финансовых вложений
Остаток на 31 декабря 2018 г.	4 383 058
Начисление резерва за год	1 087 521
Списание за счет резерва	(1 457 542)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(1 843 934)
Остаток на 31 декабря 2019 г.	2 169 103

На 31 декабря 2019 г. сумма предоставленных займов в размере 1 580 465 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 3 345 862 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 303 025 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Движение резервов по сомнительной задолженности за 2019 и 2018 годы приведено в таблице ниже:

	Резерв по дебиторской задолженности (стр. 1230)
Остаток на 31 декабря 2017 г.	1 443 080
Начисление резерва за год	4 057 538
Списание за счет резерва	(760 989)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(1 473 330)
Остаток на 31 декабря 2018 г.	3 266 299
Начисление резерва за год	3 635 853
Списание за счет резерва	(3 035 673)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(1 543 680)
Остаток на 31 декабря 2019 г.	2 322 799

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 969 923 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 1 812 386 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г.: 1 127 116 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (в долларах США и Евро) в бухгалтерском балансе.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	10 039 416	3 054 261	4 263 375
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	250	13	98
Итого денежные средства, тыс. руб.	10 039 666	3 054 274	4 263 473
Денежные эквиваленты, тыс. руб.	3 061 092	5 543 951	7 402 628
Итого денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.	13 100 758	8 598 225	11 666 101

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. денежные эквиваленты Общества включали:



Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2019 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2019 г.	Срок погашения	Процентная ставка, %
ЕАБР	500 000	78	09 января 2020г.	5,7
Банк ВТБ ПАО	835 000	78	09 января 2020г.	5,7
МКБ	1 000 000	162	09 января 2020г.	5,9
АКБ Абсолют Банк	725 721	23	09 января 2020г.	1,15
Итого депозитные вклады	3 060 751	341		

По состоянию на 31 декабря 2018 г. денежные эквиваленты Общества включали:

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2018 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2018 г.	Срок погашения	Процентная ставка, %
Альфа-Банк ОАО	920 000	333	09 января 2019г.	6,6
Банк ВТБ ПАО (Новый)	500 000	397	10 января 2019г.	7,25
Сбербанк России ПАО	1 900 000	573	10 января 2019г.	5,5
Россия Банк АК ОАО Центр.филиал	600 000	375	11 января 2019г.	7,6
Кредит Европа Банк	255 895	58	14 января 2019г.	2,75
ЭКСПОБАНК	355 000	298	15 января 2019г.	7,65
Совкомбанк	1 009 600	1 422	17 января 2019г.	7,35
Итого депозитные вклады	5 540 495	3 456		

По состоянию на 31 декабря 2017 г. денежные эквиваленты Общества включали:

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2017 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2017 г.	Срок погашения	Процентная ставка, %
КИТ Финанс (ПАО)	3 000 000	40 130	15 февраля 2018 г.	15,75
ЧАЙНАСЕЛЬХОЗБАНК	245 204	175	11 января 2018 г.	1,30
Альфа-Банк ОАО	176 072	82	18 января 2018 г.	1,00
Альфа-Банк ОАО	246 586	42	25 января 2018 г.	1,25
Россия Банк АК ОАО Центральный филиал	491 500	444	11 января 2018 г.	6,60
Совкомбанк	1 010 000	1 107	06 января 2018 г.	8,00
Банк ВТБ ПАО	500 000	389	10 января 2018 г.	7,10
Банк ВТБ ПАО	1 200 000	607	10 января 2018 г.	6,15
СОЮЗ Банк	489 900	389	15 января 2018 г.	7,25
Итого депозитные вклады	7 359 263	43 365		

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 4 378 145 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Альфа-Банк"	Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г.	3 000 000	440 645	<p>Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 01 января 2020г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются.</p> <p>Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев.</p> <p>Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств.</p> <p>Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1 Соглашения, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае</p>

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
				предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 Соглашения.
АО "Альфа-Банк"	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01M02L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.09.2017 г.	8 500 000	90 797	Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии по «01» января 2020г. включительно на срок не более 24 (Двадцати четырех) месяцев. Предоставление Кредитов производится при отсутствии просроченной задолженности по процентам и другим платежам, предусмотренным настоящим Соглашением. В случае невыполнения обязательств, указанных в подпункте 4.8.1.1. Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения, а также вправе предъявить требование о погашении части задолженности по Кредитам, предоставленным в рамках Соглашения, превышающую установленные ограничения, а Заемщик обязан в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента получения требования Кредитора погасить указанную часть задолженности. В случае нарушения обязательств, указанных в подпунктах 4.8.1.2, 4.8.1.3, 4.8.1.4 Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения до момента устранения нарушения, а также Кредитор вправе требовать уплаты Заемщиком неустойки, указанной в статье 6 Соглашения.
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	Кредитный договор № 143кв/19 от 24.06.2019 г.	3 467 030	346 703	2.2. Цели кредита: Цель 1 - финансирование расходов, связанных с приобретением предметов лизинга с целью их дальнейшей передачи в финансовую и/или операционную аренду лизингополучателям; Цель 2 - финансирование хозяйственной деятельности, в том числе уплата налогов и иных обязательных платежей. Кредит не может быть использован на следующие цели: - погашение обязательств Заемщика перед Кредитором и другими кредитными организациями; - предоставление и погашение займов третьим лицам; - приобретение и погашение векселей третьих лиц; - приобретение эмиссионных ценных бумаг третьих лиц; - осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц; - пополнение счетов в других кредитных учреждениях.» Кредит доступен до 23.06.2020
ООО "Экспобанк"	Генеральное соглашение № 31/19 от 28.05.2019 г. об общих условиях проведения кредитных сделок	500 000	500 000	Дата возврата каждого кредита, выданного в рамках настоящего Соглашения, составляет 90 (девяносто) календарных дней с даты получения кредита, кредитная линия открыта до 28.05.2021 Кредиты в рамках данного Генерального соглашения предоставляются Заемщику на следующие цели: финансирование затрат, связанных с оказанием услуг финансового и операционного лизинга. Заемщик не может использовать кредиты, предоставляемые в рамках настоящего Соглашения, на следующие цели: а) предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; с) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
Евразийский банк развития	Кредитный договор № 83 от 30.05.19г	5 000 000	3 000 000	Срок транша не может быть менее 3 (трех) месяцев и не более 6 (шести) месяцев с даты выдачи транша. Срок Соглашения до 27 мая 2025, кредит доступен до 29 мая 2020 года. Кредит предоставляется на возобновляемой основе, кредит предоставляется на финансирование затрат по сделкам купли-продажи, предусматривающим поставку
ИТОГО			4 378 145	

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 241 032 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:



Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неис- пользованного лимита на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Альфа-Банк"	Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г.	3 000 000	3 000 000	Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 01 января 2020г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев. Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств. Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1 Соглашения, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 Соглашения.
АО "Альфа-Банк"	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01M02L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.09.2017 г.	8 500 000	90 797	Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии по «01» января 2020г. включительно на срок не более 24 (Двадцати четырех) месяцев. Предоставление Кредитов производится при отсутствии просроченной задолженности по процентам и другим платежам, предусмотренным настоящим Соглашением. В случае невыполнения обязательств, указанных в подпункте 4.8.1.1. Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения, а также вправе предъявить требование о погашении части задолженности по Кредитам, предоставленным в рамках Соглашения, превышающую установленные ограничения, а Заемщик обязан в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента получения требования Кредитора погасить указанную часть задолженности. В случае нарушения обязательств, указанных в подпунктах 4.8.1.2, 4.8.1.3, 4.8.1.4 Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения до момента устранения нарушения, а также Кредитор вправе требовать уплаты Заемщиком неустойки, указанной в статье 6 Соглашения.
АО "ИШ-Банк"	Договор о предоставлении кредитной линии с лимитом задолженности №27-КЛ-3/8 от 06.09.2018	525 000	525 000	Целевое использование Кредита: пополнение оборотных средств; включая, но не ограничиваясь, исполнение обязательств по оплате перед поставщиками и/или перед покупателями. Кредитор вправе отказать в выдаче Транша в следующих случаях: отсутствия документов, подтверждающих целевое использование денежных средств по настоящему Договору; получения Заявления в срок, превышающий Период доступности Кредита (по истечении 13 (Тринадцать) месяцев с даты заключения Договора.); наличия на дату получения Заявления любого Случая неисполнения обязательства.
ООО "Экспобанк"	Генеральное соглашение № 13/17 от 14.04.2017 г. об общих условиях проведения кредитных сделок	500 000	500 000	Дата возврата каждого кредита, выданного в рамках настоящего Соглашения, составляет 90 (девяносто) календарных дней с даты получения кредита, но не позднее «10» апреля 2019 года. Кредиты в рамках данного Генерального соглашения предоставляются Заемщику на следующие цели: финансирование затрат, связанных с оказанием услуг финансового и операционного лизинга. Заемщик не может использовать кредиты, предоставляемые в рамках настоящего Соглашения, на следующие цели: а) предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; с) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
АО "ВБРР"	Договор об открытии кредитной линии № 1874-К-17 от 11.10.2017 г.	500 000	500 000	Предоставление кредитов прекращается за 90 дней до 11.10.2019г. Заемщик обязуется использовать кредитные средства на пополнение оборотных средств, при этом не направлять кредитные средства на: - приобретение и погашение векселей; - предоставление займов третьим лицам; - погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от Кредитора и/или третьих лиц; - погашение Заемщиком обязательств других заемщиков; - приобретение и погашение ценных бумаг, в том числе, приобретение паев паевых инвестиционных фондов; - осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц; - выплату доходов/ дивидендов участникам/ акционерам Заемщика; - размещение средств на депозитах в иных банках; - на оплату лизинговых платежей.

Аудиторское заключение

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
Евразийский банк развития	Рамочное соглашение о предоставлении кредитной линии № 85 от 27.06.2017	625 235	625 235	Срок транша не может быть менее 3 (трех) месяцев и не более 6 (шести) месяцев с даты выдачи транша. Срок Соглашения до 27 июня 2022 года, кредит доступен в течение всего срока действия Соглашения. Кредит предоставляется на возобновляемой основе, кредит предоставляется на финансирование затрат по сделкам купли-продажи, предусматривающим поставку имущества и техники. Средства кредита, но не более 25% кредита могут быть направлены Заемщиком на фондирование Заемщиком уже профинансированных сделок, при условии, что сделка была совершена не более 6 (шести) месяцев до даты выдачи нового Транша.
Итого, тыс. руб.			5 241 032	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 375 377 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Альфа-Банк"	Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г.	3 000 000	1 250 125	Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 01 января 2020г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев. Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств. Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в пункте 2.4.1 Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.
АО "Альфа-Банк"	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01M02L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.09.2017 г.	8 500 000	90 797	Срок действия Кредитной линии устанавливается по «01» января 2020г. включительно. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии (далее также – "Период выборки"). После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 24 (Двадцати четырех) месяцев. Предоставление Кредитов производится при отсутствии просроченной задолженности по процентам и другим платежам, предусмотренным настоящим Соглашением. В случае невыполнения обязательств, указанных в подпункте 4.8.1.1. настоящего Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках настоящего Соглашения. В случае нарушения обязательств, указанных в подпунктах 4.8.1.2, 4.8.1.3, 4.8.1.4 настоящего Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках настоящего Соглашения до момента устранения нарушения.



Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неис- пользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	Генеральное соглашение о порядке предоставления кредитов №ГГС/68.09-17 от 26.05.2017	500 000	500 000	В соответствии с Соглашением Кредитор Предоставляет Заемщику Кредиты для финансирования текущей деятельности. Период предоставления кредитов заканчивается 05 марта 2019 года включительно. Срок Кредита устанавливается при Предоставлении каждого Кредита (в акцептованной Оферте), и составляет до 365 (Триста шестьдесят пять) календарных дней (включительно) о Кредитор вправе отказать Заемщику в Предоставлении любого Кредита (полностью или частично) при наступлении любого из следующих случаев: -Несоответствие Заявлений и Заверений Заемщика, сделанных в Соглашении, фактическим обстоятельствам. -Наличие документально подтвержденных сведений, подтверждающих, что денежные средства, находящиеся на счетах Заемщика, арестованы и/или право распоряжения ими ограничено либо к счетам Заемщика имеются неисполненные требования третьих лиц. -Наступление любого из Условий Досрочного Истребования на момент Предоставления Кредита. Соглашение прекращает свое действие по истечении срока действия Лимита Риска (Срок Соглашения), за исключением обязанности Заемщика Погасить Задолженность или Просроченную Задолженность, которая будет действительна до момента ее исполнения.
ПАО "Сбербанк России"	Кредитный договор № 6581 от 25.12.2017 г.	910 000	910 000	Период действия лимита по «24» января 2018 г. (включительно). Дата полного погашения выданного кредита: «25» декабря 2022 г. Цель кредитования - рефинансирование затрат на покупку цистерн. Кредитор имеет право прекратить выдачу кредита в случаях: -Неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком платежных обязательств по Договору или любому из договоров -Обесценения обеспечения, утраты обеспечения или ухудшения его условий, -Если заявления, документы, подтверждения или информация, являются недостоверными и/или отличными от отчетности и/или сведений, предоставленных Заемщиком органам государственной власти, Банку России и/или опубликованных Заемщиком и/или находящихся в бюро кредитных историй. -Использования кредита не по целевому назначению или возврата Заемщику денежных средств, перечисленных Заемщиком за счет кредита в соответствии с целевым назначением кредита. -Ухудшения финансового состояния Заемщика, что, по оценке Кредитора, ставит под угрозу своевременное выполнение обязательств по Договору.
ПАО "Сбербанк России"	Кредитный договор № 6582 от 25.12.2017 г.	1 109 000	798 686	Период действия лимита по «24» января 2018 г. (включительно). Дата полного погашения выданного кредита: «25» июня 2024 г. Цель кредитования - рефинансирование затрат на покупку полувагонов. Кредитор имеет право прекратить выдачу кредита в случаях: -Неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком платежных обязательств по Договору или любому из договоров -Обесценения обеспечения, утраты обеспечения или ухудшения его условий, -Если заявления, документы, подтверждения или информация, являются недостоверными и/или отличными от отчетности и/или сведений, предоставленных Заемщиком органам государственной власти, Банку России и/или опубликованных Заемщиком и/или находящихся в бюро кредитных историй. -Использования кредита не по целевому назначению или возврата Заемщику денежных средств, перечисленных Заемщиком за счет кредита в соответствии с целевым назначением кредита. -Ухудшения финансового состояния Заемщика, что, по оценке Кредитора, ставит под угрозу своевременное выполнение обязательств по Договору.



Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
Евразийский банк развития	Кредитный договор №148 от 22 сентября 2017 года	5 298 402	1 799 098	Периода доступности кредитного лимита - до 22 сентября 2018 года. Кредит предоставляется траншами на срок до 60 (шестидесяти) месяцев. Окончательный срок возврата кредита 22 сентября 2023 года. Кредит может быть использован только на цели, указанные в Кредитном договоре. Цель предоставления кредита: средства предоставляются на финансирование затрат и возмещение ранее понесенных расходов Заемщика по приобретению новой карьерной техники "БЕЛАЗ" для последующей передачи в лизинг. Банк в праве не предоставлять денежные средства в случае неисполнения условий Кредитного договора.
ООО "Экспобанк"	Генеральное соглашение № 13/17 от 14.04.2017 г. об общих условиях проведения кредитных сделок	500 000	26 671	Дата возврата каждого кредита, выданного в рамках настоящего Соглашения, составляет 90 (девяносто) календарных дней с даты получения кредита, но не позднее «13» апреля 2018 года. Кредиты в рамках данного Генерального соглашения предоставляются Заемщику на следующие цели: финансирование затрат, связанных с оказанием услуг финансового и операционного лизинга. Заемщик не может использовать кредиты, предоставляемые в рамках настоящего Соглашения, на следующие цели: а) предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; с) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
Итого, тыс. руб.			5 375 377	

В 2019, 2018 и 2017 годах Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	1 736 018	—	3 006 961	—	7 347 707	—
Дебиторская задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя	2 496 130	—	3 013 277	—	3 508 367	—
НДС с авансов полученных	—	230 599	—	50 235	—	58 150
НДС с товаров отгруженных	—	—	—	273 697	—	255 591
Расходы на страхование имущества	—	103 941	—	139 569	—	130 301
Расходы на страхование помимо страхования имущества	—	124	—	6 358	—	3 535
Расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций	—	15 078	—	17 246	—	18 929
Депозит по аренде	—	19 815	—	19 815	—	19 815
Суммы претензий поставщикам и лизингополучателям	—	19 240	—	19 832	—	25 294
Расходы, связанные с кредитами и займами	—	—	—	—	—	9 667
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	—	7 088	—	11 671	—	25 999
Расходы на деповские и капитальные ремонты	—	1 529 133	—	975 226	—	458 591
Прочие активы	—	1	—	—	—	319
Итого	4 232 148	1 925 021	6 020 238	1 513 649	10 856 074	1 006 191



9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Количество акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)	Акции дополнительного выпуска (тыс. руб.)	Добавочный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.	-	108 000 000 000	5 400 000	5 400 000	600 000
Эмиссия акций	-	24 150 000 000	7 815 000	(5 400 000)	1 085 000
На 31 декабря 2018 г.	-	132 150 000 000	13 215 000	-	1 685 000
Эмиссия акций	-	24 150 000 000	2 415 000	-	1 085 000
На 31 декабря 2019 г.	-	156 300 000 000	15 630 000	-	2 770 000

Акционерами общества на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 г. являются:

Владелец акций	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Доля, %		
Закрытое акционерное общество "Стабильные Инвестиции"	-	-	-
Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	-	25,82	31,60
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр"	-	11,73	16,60
Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций "РВМ Русский Транзит"	-	14,58	17,83
Войтов Виктор Германович	-	0,01	0,01
Акционерное общество «Титан»	-	-	1,85
Акционерное общество "Управляющая Компания ТРИНФИКО" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" (УН33024)	-	5,81	-
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 25/ДУ	-	4,96	-
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Технологический"	-	1,37	2,20
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "РВМ Капитальный"	-	4,60	5,11
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Дельта» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	-	19,53	19,80
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «Темп» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	-	4,08	5,00
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «Темп» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	-	7,51	-
Акционерное общество «ТФМ-Гарант»	100	-	-
Итого	100	100	100

На 31 декабря 2019 г. бенефициарными владельцами Общества являются Тайчер Алексей Роменович, Анищенко Максим Валерьевич, Голанд Александр Юрьевич, Благодатских Иван Александрович (на 31 декабря 2018 и 2017 гг.: некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»»).

03 декабря 2019 года Общество завершило конвертацию процентных конвертируемых биржевых облигаций серии 29 в количестве 3 500 000 штук в обыкновенные акции в соответствии с условиями выпуска, согласно которым 1 облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 6 900 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,1 руб. Общая номинальная стоимость дополнительных акций, сформированных в результате конвертации, составляет 2 415 000 тыс. руб. По строке 1350 «Добавочный капитал» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года отражен эмиссионный доход на сумму 1 085 000 тыс. руб., возникший при конвертации облигаций. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 01 ноября 2019 г.

08 октября 2018 года Общество завершило конвертацию процентных конвертируемых биржевых облигаций серии 28 в количестве 3 500 000 штук в обыкновенные акции в соответствии с условиями выпуска, согласно которым 1 облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 6 900 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,1 руб. Общая номинальная стоимость дополнительных акций, сформированных в результате конвертации, составляет 2 415 000 тыс. руб. По строке 1350 «Добавочный капитал» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года отражен эмиссионный доход на сумму 1 085 000 тыс. руб., возникший при конвертации облигаций. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 10 сентября 2018 г.

15 декабря 2017 года Общество завершило конвертацию процентных конвертируемых биржевых облигаций серии 27 в количестве 3 000 000 штук в обыкновенные акции в соответствии с условиями выпуска, согласно которым 1 облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 8 000 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,1 руб. Общая номинальная стоимость дополнительных акций, сформированных в результате конвертации, составляет 2 400 000 тыс. руб. По строке 1350 «Добавочный капитал» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года отражен эмиссионный доход на сумму 600 000 тыс. руб., возникший при конвертации облигаций. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 27 ноября 2017 г.

28 декабря 2017 года Общество завершило размещение по закрытой подписке дополнительного выпуска обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. в количестве 30 000 000 тыс. штук. Цена размещения за 1 акцию составила 0,1 руб. Общая сумма денежных средств, внесенных в оплату всех размещенных акций составила 3 000 000 руб. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 27 декабря 2017 г.

По состоянию на 31 декабря 2017 года государственная регистрация всех изменений в уставных документах Общества не была завершена. 20 февраля 2018 года в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрированы изменения в уставе Общества, согласно которым уставный капитал Общества составляет 10 800 000 тыс. руб.

По строке 1320 «Акции дополнительного выпуска» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года (до государственной регистрации изменений, вносимых в устав Общества в связи с увеличением уставного капитала) отражена стоимость полученных от акционеров денежных средств в связи с увеличением уставного капитала Общества в размере номинальной стоимости акций дополнительного выпуска на сумму 3 000 000 тыс. руб. и номинальная стоимость акций дополнительного выпуска, сформированных в результате конвертации процентных конвертируемых биржевых облигаций, на сумму 2 400 000 тыс. руб.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 г., составило: 156 300 000 000 шт. (31 декабря 2018 г. – 132 150 000 000 штук, 31 декабря 2017 г. – 108 000 000 000 штук).

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. равна 0,1 руб.

Общество в праве ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между акционерами Общества. Согласно российскому законодательству Общество распределяет чистую прибыль между акционерами Общества согласно бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РПБУ. На 31 декабря 2019 г. чистая нераспределенная прибыль Общества согласно РПБУ составила 16 964 820 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 7 869 722 тыс. руб.; на 31 декабря 2017 г.: 5 729 405 тыс. руб.) В 2019 году Общество не распределяло прибыль для выплаты акционерам (в 2018 году было произведено распределение прибыли за 2017 год: 345 600 тыс. руб.; в 2018 году было произведено распределение прибыли за предшествующие годы: 1 902 960 тыс. руб.; в 2017 году было произведено распределение прибыли за 2016 год: 259 200 тыс. руб.).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:



	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	381 008	14 265 304	2 778 824	52 774 940	3 246 810	55 387 266
Облигации		51 979 598	-	62 578 663	-	69 415 981
Прочие займы	3 406 294		2 001 339	-	984 557	-
Начисленные проценты	1 122 890	(1 108 110)	1 388 807	(1 387 893)	1 529 684	(1 509 078)
Текущая часть долгосрочных обязательств	4 241 035	(4 241 035)	33 665 406	(33 665 406)	14 698 344	(14 698 344)
Итого	9 151 227	60 895 757	39 834 376	80 300 304	20 459 395	108 595 825

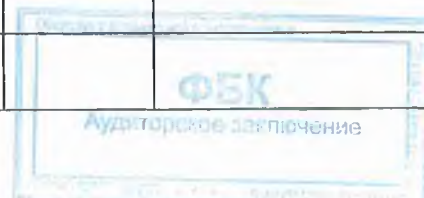
Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в отчет о финансовых результатах, за период 2019 года составила 9 200 862 тыс. руб. (за период 2018 года: 12 955 896 тыс. руб., за период 2017 года: 12 852 159 тыс. руб.).

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

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ОАО "АБ "Россия"	230 939		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 8,50%	31.10.2023	залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	375 051		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 8,00%	21.10.2022	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	85 894		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 8,00%	28.02.2023	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	512 687		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 8,00%	30.06.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "ЮниКредит Банк"	1 130 000		8,70%	28.05.2021	залог имущества
ПАО "Сбербанк России"	1 097 980		10,80%	20.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	418 500		8,90%	25.12.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	551 600		9,70%	28.02.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	300 000		8,25%	26.12.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	142 400		9,50%	25.08.2020	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	197 486		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 8,25%	27.12.2021	залог прав требования
Банк "СОЮЗ" (АО)	160 598		ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, но не менее 9,5% = 9,50%	26.03.2022	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	1 286 579		10,15%	25.07.2022	залог имущества и залог прав требования
	464 545		10,15%	14.12.2022	
	153 810		10,15%	26.12.2022	
	1 199 399		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 8,75%	05.04.2023	

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
	1 809 524		Ставка доходности до погашения однолетних государственных облигаций Российской Федерации, определяемая как среднее арифметическое значение 22 (двадцати двух) последних по состоянию на соответствующую Дату определения процентной ставки 1 или 2 значений кривой бескупонной доходности государственных облигаций Российской Федерации со сроком до погашения 1 год, размещенных на сайте ПАО Московская биржа +2,11% - 7,81%	15.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Курскпромбанк"	95 400		8,95%	14.01.2020	
	95 400		8,75%	20.02.2020	
	47 808		8,50%	26.02.2020	
ООО "ЭКСПОБАНК"	563 000		10,30%	02.12.2022	залог имущества и залог прав требования
БАНК ГПБ (АО)	255 413		10,15%	11.09.2024	залог имущества и залог прав требования
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	645 798		9,40%	30.04.2023	залог имущества и залог прав требования
	2 826 501	40 763 тыс. EURO	EuroLibor12m +4,7% 4,40857%	31.05.2024	залог имущества и залог прав требования
Итого кредиты	14 646 312				
Облигации:					
Биржевые облигации Серия БО-27	1 676 524		10,00%	23.06.2021	нет
Биржевые облигации Серия БО-29	1 456 707		10,05%	17.06.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-30	2 096 446		10,00%	05.07.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-31	660 173		9,75%	26.02.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-32	2 515 266		10,00%	03.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-33	2 251 911		10,00%	08.10.2024	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Биржевые облигации Серия БО-34	2 459 607		9,75%	30.09.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-35	2 534 441		10,00%	14.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-36	7 118 904		10,00%	23.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-37	2 024 740		10,50%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 397 319		10,00%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 115 534		13,50%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	103 488		9,50%	11.08.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-41	2 059 338		9,75%	03.09.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-42	18 861		9,50%	06.02.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-43	8 314		9,50%	13.04.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-44	11 831		8,00%	24.11.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001P-01	764 122		9,50%	09.10.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001P-02	5 171 781		10,45%	22.02.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001P-03	499 135		10,50%	28.06.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001P-04	10 195 616		10,50%	14.10.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001P-05	506 220		9,50%	03.11.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001P-06	4 333 320		9,75%	03.09.2029	нет
Итого облигации	51 979 598				
Векселя выданные	-				
Займы полученные	409 129				
Прочие займы	2 997 165				
ИТОГО прочие займы	3 406 294				
ИТОГО заемные средства	70 032 204				
Начисленные проценты	(1 108 110)				
Текущая часть долгосрочных активов	(4 241 035)				
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	5 349 145				
Краткосрочные кредиты банков	(381 008)				
Краткосрочные прочие займы	(3 406 294)				
Начисленные проценты по краткосрочным кредитам	(14 780)				
ИТОГО краткосрочные заемные средства	9 151 227				



Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ИТОГО долгосрочные заемные средства	60 895 757				

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

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ОАО "АБ "Россия"	827 166		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	30.04.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	310 939		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.10.2023	залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	229 207		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.05.2020	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	446 400		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.08.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	419 751		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	21.10.2022	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	112 774		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	28.02.2023	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	648 787		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	30.06.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "ЮниКредит Банк"	669 164		10,60%	28.06.2019	залог имущества
АО "ЮниКредит Банк"	1 251 788		8,70%	28.05.2021	залог имущества
ПАО "Сбербанк России"	900 910		10,60%	25.03.2028	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	513 142		11,50%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 240 198		10,80%	20.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	770 226		9,70%	01.09.2021	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 225 911		9,50%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	683 588		9,70%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	921 414		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	850 305		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	731 122		9,35%	25.12.2022	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 161 697		8,90%	25.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	499 730		8,90%	25.12.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	208 486	3 001 тыс. долл. США	6,50%	14.01.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	325 240	4 682 тыс. долл. США	6,50%	29.07.2019	залог имущества и залог прав требования

Аудиторское заключение

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "Кредит Европа Банк"	687 830	9 901 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	2 293 284	33 011 тыс. долл. США	6,00%	16.04.2019	нет
АО "Кредит Европа Банк"	486 454	7 002 тыс. долл. США	6,00%	16.04.2019	нет
АО "Альфа Банк"	2 995 737		10,50%	31.08.2019	залог имущества
	2 504 315		10,50%	31.07.2019	
	118 833		10,50%	13.09.2019	
	2 504 315		10,50%	28.06.2019	
	300 518		10,50%	06.10.2019	
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 634 550		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.06.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	160 000		10,32%	31.01.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	253 200		10,32%	30.10.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	329 600		9,50%	25.08.2020	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	847 778		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	30.11.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	295 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	27.12.2021	залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	993 533		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	21.11.2022	залог имущества и ипотека
Банк "СОЮЗ" (АО)	519 214		ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, но не менее 9,5% = 9,75%	26.03.2022	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	1 764 076		10,15%	25.07.2022	залог имущества и залог прав требования
	620 426		10,15%	14.12.2022	
	205 422		10,15%	26.12.2022	
	1 544 492		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	05.04.2023	
Банк "Таврический" (ПАО) (цедент - АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ")	408 314	5 877 тыс. долл. США	5,50%	14.08.2024	залог имущества и залог прав требования
ООО "ЭКСПОБАНК"	184 607	2 657 тыс. долл. США	4,90%	21.12.2022	Залог имущества
ООО "ЭКСПОБАНК"	810 047		10,30%	02.12.2022	залог имущества и залог прав требования
БАНК ГПБ (АО)	1 364 802		10,15%	11.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	14 907 883		9,10%	23.09.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "МСП Банк"	1 028 706		9,00%	27.03.2023	залог имущества и залог прав требования
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	843 797		9,40%	30.04.2023	залог имущества и залог прав требования
Итого кредиты	55 554 678				
Облигации:					
Серия 29	3 571 342		12,00%	01.11.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-26	5 004 046		10,50%	11.04.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-27	1 921 360		9,50%	23.06.2021	нет
Биржевые облигации Серия БО-28	4 340 074		10,50%	17.09.2019	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Биржевые облигации Серия БО-29	2 505 034		10,50%	17.06.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-30	2 100 587		10,50%	05.07.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-31	674 192		10,50%	26.02.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-32	2 514 594		10,00%	03.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-33	2 251 308		10,00%	08.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-34	2 463 115		10,50%	30.09.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-35	2 533 762		10,00%	14.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-36	7 116 986		10,00%	23.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-37	2 024 164		10,50%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 396 773		10,50%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 114 758		13,50%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	103 462		9,50%	11.08.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-41	2 218 358		10,50%	03.09.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-42	20 677		9,00%	06.02.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-43	223 353		12,00%	13.04.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-01	1 020 500		10,25%	09.10.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-02	5 160 568		9,85%	22.02.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-03	498 991		10,50%	28.06.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-04	10 192 740		10,50%	14.10.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-05	607 919		10,25%	03.11.2027	нет
Итого облигации	62 578 663				
Векселя выданные	-				
Прочие займы	2 001 339				
ИТОГО прочие займы	2 001 339				
ИТОГО заемные средства	120 134 680				
Начисленные проценты	(1 387 893)				
Текущая часть долгосрочных активов	(33 665 406)				
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	(35 053 299)				
Краткосрочные кредиты банков	(2 778 824)				
Краткосрочные прочие займы	(2 001 339)				
Начисленные проценты по краткосрочным кредитам	(914)				



Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ИТОГО краткосрочные заемные средства	39 834 376				
ИТОГО долгосрочные заемные средства	80 300 304				

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

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ОАО "АБ "Россия"	258 646		10,50%	28.01.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	436 646		10,50%	07.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	289 714		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	103 710		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	122 490		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	309 110		10,50%	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	77 008		10,50%	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	295 063		10,50%	27.09.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	488 661		10,50%	15.10.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	236 687		10,50%	22.10.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	899 179		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	30.04.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	368 939		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	35 930		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	30.04.2019	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	401 385		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.05.2020	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	466 100		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.08.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	468 251		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	21.10.2022	залог имущества и залог прав требования
АО "ЮниКредит Банк"	801 394		10,60%	28.06.2019	залог имущества
ПАО "Сбербанк России"	1 103 594		12,90%	25.03.2028	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	583 091		11,50%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 512 638		10,80%	20.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 056 682		9,70%	01.09.2021	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 315 050		9,50%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	732 166		9,70%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 130 908		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	310 552		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО "Кредит Европа Банк"	438 480	7 612 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2018	залог имущества и залог прав требования
	223 455	3 879 тыс. долл. США		14.01.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	324 982	5 642 тыс. долл. США	6,50%	29.07.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	760 404	13 201 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Альфа Банк"	219 523		10,50%	27.09.2018	залог имущества
	1 530 352		10,50%	09.10.2018	
АО "Альфа Банк"	2 995 737		10,50%	31.08.2019	залог имущества
	2 504 315		10,50%	31.07.2019	
	118 833		10,50%	13.09.2019	
	2 504 315		10,50%	28.06.2019	
	300 518		10,50%	06.10.2019	
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 761 150		11,25%	29.06.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	328 000		10,32%	31.01.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	392 400		10,32%	30.10.2020	Залог имущества
АО "СМП БАНК"	1 497 960		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	25.09.2018	залог недвижимости (ипотека)
АО "СМП БАНК"	1 015 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	30.11.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	378 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	27.12.2021	залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	1 164 511		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	21.11.2022	залог имущества и залог прав требования
Банк "ВБРР" (АО)	500 000		10,50%	09.04.2018	нет
Банк "СОЮЗ" (АО)	466 670		ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, но не менее 10,25%	11.10.2019	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	418 331		9,95%	27.04.2018	нет
ЕАБР	105 275		9,95%	22.06.2018	нет
ЕАБР	2 226 206		10,15%	25.07.2022	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	775 534		10,15%	14.12.2022	
ЕАБР	256 778		10,15%	26.12.2022	
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	388 086	6 738 тыс. долл. США	5,50%	14.08.2024	залог имущества и залог прав требования
ООО "ЭКСПОБАНК"	85 610		10,00%	07.03.2018	нет
ООО "ЭКСПОБАНК"	125 857		10,00%	13.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	107 050		10,00%	14.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	94 061		10,00%	16.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	60 751		10,00%	27.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	175 798	3 052 тыс. долл. США	4,90%	21.12.2022	Залог имущества
БАНК ГПБ (АО)	1 477 301		10,15%	11.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	17 069 422		9,60%	23.09.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "МСП Банк"	2 039 817		9,00%	27.03.2023	залог имущества и залог прав требования
Итого кредиты	58 634 076				
Облигации:					
Серия 28	3 620 966		14,50%	07.10.2018	нет
Серия 29	3 570 192		12,00%	01.11.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-26	5 002 639		10,50%	11.04.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-27	2 117 597		11,00%	23.06.2021	нет
Биржевые облигации Серия БО-28	4 338 861		10,50%	17.09.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-29	2 504 315		10,50%	17.06.2024	нет
Биржевые облигации	2 104 673		11,00%	05.07.2024	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Серия БО-30					
Биржевые облигации Серия БО-31	664 408		10,50%	26.02.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-32	2 507 786		10,00%	03.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-33	2 245 205		10,00%	08.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-34	2 459 689		10,00%	30.09.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-35	2 526 882		10,00%	14.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-36	7 115 068		10,00%	23.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-37	2 023 589		10,50%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 396 202		11,00%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 113 981		13,50%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	519 258		10,65%	11.08.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-41	2 217 737		10,55%	03.09.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-42	14 613		10,50%	06.02.2026	
Биржевые облигации Серия БО-43	312 180		12,00%	13.04.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-44	2 517 363		9,75%	24.11.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-01	1 020 219		10,25%	09.10.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-02	5 206 096		12,75%	22.02.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-03	498 848		10,50%	28.06.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-04	10 189 863		10,50%	14.10.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-05	607 751		10,25%	03.11.2027	нет
Итого облигации	69 415 981				
Векселя выданные	180 000				
Прочие займы	804 557				
ИТОГО прочие займы	984 557				
ИТОГО заемные средства	129 034 614				
Начисленные проценты	(1 509 078)				
Текущая часть долгосрочных активов	(14 698 344)				
Краткосрочные кредиты банков	(3 246 810)				
Краткосрочные прочие займы	(984 557)				
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	(20 438 789)				
Прочие начисленные проценты	20 606				
ИТОГО краткосрочные заемные средства	20 459 395				
ИТОГО долгосрочные заемные средства	108 595 825				

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2019 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2020 год	9 151 227
2021 год	4 967 998
2022 год	3 708 706

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2023 год	1 989 171
После 2023 года	50 229 883
Итого	70 046 984

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2018 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2019 год	39 834 376
2020 год	8 076 602
2021 год	11 962 879
2022 год	7 006 513
После 2022 года	53 254 310
Итого	120 134 680

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2017 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2018 год	20 459 395
2019 год	28 791 890
2020 год	6 273 527
2021 год	9 720 887
После 2021 года	63 809 521
Итого	129 055 220

Общество, как правило, предоставляет опцион «пут» держателям облигаций соответствующей серии, который может быть исполнен, как правило, по прошествии определенного срока (от одного года до семи лет) со дня размещения по номинальной стоимости.

В ноябре 2016 года Компания разместила процентные конвертируемые биржевые облигации серии 29 номиналом 1 000 руб. и в количестве 3 500 000 шт., в результате чего были получены денежные средства в размере 3 500 000 тыс. руб. Процентная ставка по купону составила 12,00%. Согласно условиям решения о выпуске ценных бумаг конвертация происходит в день погашения выпуска (одним траншем 1 ноября 2019 г.), либо в случае досрочного погашения облигаций. Одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 6 900 обыкновенных акций Компании дополнительного выпуска номинальной стоимостью 0,1 руб.

В конце 2015 года Компания разместила процентные конвертируемые биржевые облигации серии 28 номиналом 1 000 руб. и в количестве 3 500 000 шт., в результате чего были получены денежные средства в размере 3 500 000 тыс. руб. Процентная ставка по купону составила 14,50%. Согласно условиям решения о выпуске ценных бумаг конвертация происходит в день погашения выпуска (одним траншем 7 октября 2018 г.), либо в случае досрочного погашения облигаций. Одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 6 900 обыкновенных акций Компании дополнительного выпуска номинальной стоимостью 0,1 руб.

В декабре 2014 года Компания разместила процентные конвертируемые биржевые облигации серии 27 номиналом 1 000 руб. и в количестве 3 000 000 шт., в результате чего были получены денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб. Процентная ставка по купону составила 10,50%. 15 декабря 2017 г. произошла конвертация выпуска в соответствии с условиями решения о выпуске ценных бумаг, согласно которым одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертировалась в 8 000 обыкновенных акций Компании дополнительного выпуска номинальной стоимостью 0,1 руб.

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	59 495 215	79 343 789	107 092 948
Доллары США	-	956 515	1 502 877
Евро	1 400 541	-	-
Итого	60 895 757	80 300 304	108 595 825

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

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	7 725 268	36 196 691	19 651 080
Доллары США	-	3 637 685	808 315
Евро	1 425 959	-	-
Итого	9 151 227	39 834 376	20 459 395

В 2019, 2018 и 2017 годах Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

Аудиторское заключение

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена структура оценочных обязательств (тыс.руб.):

	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения	Резерв на предстоящую оплату отпусков	Резерв на предстоящую выплату по судебным делам	Итого
31 декабря 2019 г.	286 961	23 461	-	310 422
31 декабря 2018 г.	42 933	30 415	-	73 348
31 декабря 2017 г.	76 406	29 709	-	106 115

Резервы на предстоящую выплату вознаграждения

В течение года Общество создавало резерв на выплату вознаграждений работникам и членам органов корпоративного управления, в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты на производство. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений за 2020 год не превысит суммы резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 г. будет использован в 1 полугодии 2020 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв 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 в первой половине 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 предстоящую выплату по судебным делам

Резерв на предстоящую выплату по судебным делам не формировался в связи с тем, что по мнению руководства, вероятные обязательства (при их наличии), возникающие в результате судебных исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетную дату имела следующую структуру (тыс. руб.):

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Страховые взносы, в том числе:			
- Пенсионный фонд	11 673	9 190	5 530
- Фонд обязательного медицинского страхования	1 180	738	—
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	—	—	—
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	12 853	9 928	5 530

Просроченная задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. у Общества отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Налог на добавленную стоимость (в т.ч. налоговый агент)	3 214 710	883 171	—
Налог на имущество/земельный налог	26 236	27 648	26 097

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Транспортный налог	4 378	5 955	6 326
Итого задолженность по налогам и сборам	3 245 324	916 774	32 423

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 ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2019 год (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовый лизинг	11 409 623	7 499 461	3 910 162
Операционная аренда	11 252 208	7 395 993	3 856 215
Реализация имущества	44 040 626	30 406 033	13 634 593
Итого за 2019 г.	66 702 457	45 301 487	21 400 970

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2018 год (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовый лизинг	25 272 067	12 521 988	12 750 079
Операционная аренда	18 684 927	9 258 144	9 426 783
Реализация имущества	7 242 348	6 921 858	320 490
Итого за 2018 г.	51 199 342	28 701 990	22 497 352

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Материальные расходы	7 004	23 107
Расходы на программное обеспечение	28 644	27 516
Аренда, ремонт офиса, оргтехники	93 883	90 568
Амортизационные отчисления	10 317	11 768
Консультационные услуги, аудит	59 397	128 060
Связь, командировочные расходы	6 816	4 632
Аутсорсинг	27 927	56 800
Прочие затраты	15 759	14 037
Итого управленческие расходы	249 748	356 488

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	45 679	222 737
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	232 163	169 657
Восстановления резервов под сомнительную дебиторскую задолженность в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 543 680	1 473 330
Восстановления резервов под обесценение финансовых вложений	1 843 934	364 279
Восстановление оценочных резервов	38 340	23 339

Прочие доходы	Доходы за 2019 г.	Доходы за 2018 г.
Страховые выплаты	15 805	2 320
Курсовые разницы	8 242	74 059
Субсидии	292 156	303 894
Предоставление поручительства	5 136	230
Реализация переуступки права требования	6 076 751	492 558
Дивиденды полученные	34 800	10 263
Приобретение имущества из лизинга	922 437	-
Передача имущества на баланс лизингополучателя	66 263	2 502 269
Продажа ценных бумаг	2 286 284	10
Прибыль прошлых лет	62 575	2 400
Прочие	7 185	12 886
Итого прочие доходы	13 481 430	5 654 231

Прочие расходы	Расходы за 2019 г.	Расходы за 2018 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	22 261	185 380
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	286 679	82 690
Отчисления в резервы под сомнительную дебиторскую задолженность	3 635 853	4 057 538
Отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений	1 087 521	3 053 320
Списание безнадежной дебиторской задолженности	62 457	100 172
Отчисления в оценочные резервы	287 034	72 592
Расходы, связанные с оплатой расходов по выпуску и размещению облигаций	27 056	21 445
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и проведением корпоративных мероприятий	25 245	16 106
Госпошлины	18 395	3 057
Возврат имущества с баланса лизингополучателя	-	318 705
Приобретение имущества из лизинга	830 057	-
Передача лизингового имущества на баланс лизингополучателя	66 263	2 502 269
Реализация переуступки права требования	5 800 233	473 527
Курсовые разницы	154 407	-
Продажа ценных бумаг	2 282 230	20
Компенсация по договорам лизинга	59 607	23 999
Убытки прошлых лет	38 928	72 405
Штрафы, пени, неустойки	6 068	58 779
Прочие	238 014	171 254
Итого прочие расходы	14 928 309	11 213 258

В состав статьи «Прочие» 2019 и 2018 года входят затраты на корпоративный орган управления Обществом в размере 233 876 тыс. рублей и 147 654 тыс. рублей соответственно.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. 2019 г.	Сумма, тыс. руб. 2018 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	11 739 418	5 241 815
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	2 347 884	812 481
Постоянные разницы отчетного периода:	1 482 321	259 541
Внеоборотные активы	156 232	(67 011)
Издержки обращения	1 333 834	310 147
Косвенные расходы	1 452	(14 010)
Оценочные обязательства	(9 727)	30 490
Доходы будущих периодов	340 811	353 768
Расходы будущих периодов	(340 281)	(353 843)
Временные разницы отчетного периода:		
Вычитаемые временные разницы	1 765 947	3 181 401
Внеоборотные активы	3 223 495	833 012
Резерв по сомнительным долгам	(1 519 661)	2 452 489
Расходы будущих периодов	-	4
Оценочные обязательства	4 261	(112 569)
Косвенные расходы	57 852	8 465

	Сумма, тыс. руб. 2019 г.	Сумма, тыс. руб. 2018 г.
Налогооблагаемые временные разницы	1 551 509	(1 305 333)
Внеоборотные активы	2 220 514	(772 778)
Косвенные расходы	(112 595)	44 271
Расходы будущих периодов	(540 742)	(512 667)
Доходы будущих периодов	(15 667)	(64 159)
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	16 539 196	7 377 424
Ставка налога на прибыль*, %	20	15,5
Налог на прибыль	3 307 839	1 143 501

* Общество применяло в 2018 году ставку по налогу на прибыль в размере 15,5 %, что обусловлено использованием льготы, связанной с использованием труда инвалидов, в том периоде.

	На 31 декабря 2019 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.
Сумма отложенного налогового актива	1 626 937	1 273 747	780 630
Сумма отложенного налогового обязательства	702 902	1 013 204	810 878

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, за 2019 год составили 0 тыс.руб. (за период в 2018 году: 0 тыс.руб.; за период в 2017 году: 0 тыс.руб.). На 31 декабря 2019 г. налоговый убыток Общества составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс.руб.).

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Число обыкновенных акций в обращении на конец года (млн. шт.)	156 300	132 150	108 000
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	9 095 071	4 388 905	1 359 012
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	0,0582	0,0332	0,0126

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

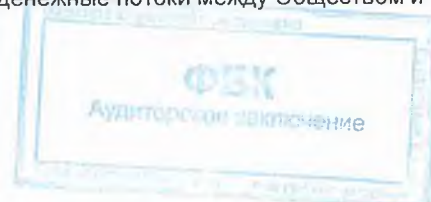
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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

- акционеры Общества (Примечание 9);
- основной управленческий персонал, включающий членов Совета директоров и исполнительный орган (Примечание 1);
- зависимые хозяйственные общества (Примечание 5);
- другие связанные стороны, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) в соответствии с ПБУ 11/2008 п.6 и п. 13.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2019 год (тыс. руб.):



	2019 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Финансовые вложения (долговые)	-	-	-	374 065
Финансовые вложения (долевые)	-	16 928	-	136 678
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	1 611 291
Доходные вложения в материальные ценности	113 713	335 233	-	47 783 781
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	2 183 659
Дебиторская задолженность	-	453 648	-	11 268 291
Кредиторская задолженность	-	204 762	-	6 911
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	412 933	-	-	-
Заемные средства (корпоративные облигации)	17 065 355	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-	5 396
Доходы будущих периодов	-	481 152	-	101 922
Выручка	-	998 143	-	14 488 811
Проценты к получению	47 786	75 775	242	124 580
Проценты к уплате (прочие займы)	(35 932)	-	-	-
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	(3 884 538)	-	-	-
Прочие доходы	34 800	54 698	103	660 874
Прочие расходы	-	(104 309)	(131 278)	(103 163)

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2018 год (тыс. руб.):

	2018 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	51	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	2 769 676	-	1 600 669
Финансовые вложения (долевые)	-	309 702	-	100 226
Краткосрочные финансовые вложения	-	1 098 178	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	8 837	20 621 468	-	19 815 440
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	2 610 971
Дебиторская задолженность	-	4 970 933	-	6 545 359
Заемные средства (корпоративные облигации)	41 182 733	-	-	-
Авансы, полученные	-	5 860	-	26 576
Доходы будущих периодов	-	-	-	773 608
Выручка	10 738	11 355 061	7 067	7 085 944
Проценты к получению	5 868	391 913	-	2 845
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	(4 962)	-	-	-
Прочие доходы	-	1 332 346	-	1 115 040
Прочие расходы	-	(1 313 931)	(147 654)	(171 675)

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2017 год (тыс. руб.):

	2017 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	3 108 641	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	133 338	-	986 224
Финансовые вложения (долевые)	-	-	-	93 877
Краткосрочные финансовые вложения	289 746	1 037 197	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5 826 525	18 913 531	-	17 946 901
Прочие внеоборотные активы	1 309 946	-	-	1 645 048
Дебиторская задолженность	109 237	1 813 607	-	4 098 751
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	-	-	188 206	-
Заемные средства (корпоративные облигации)	-	69 415 981	-	-
Авансы, полученные	-	1 205	-	8 196
Доходы будущих периодов	-	-	-	710 139
Выручка	769 086	4 028 601	229	3 854 090
Проценты к получению	63 100	199 132	-	356
Проценты к уплате (прочие займы)	-	-	(13 655)	-

	2017 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	-	(6 774 762)	-	-
Прочие доходы	1 309 946	106 924	-	238 250
Прочие расходы	-	(3 929)	(125 262)	(117 651)

Движение резервов по сомнительной задолженности связанных сторон за 2019 и 2018 года приведено в таблице ниже:

	Резерв по сомнительной задолженности			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленчес- кий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Остаток на 31 декабря 2017 г.	-	-	-	-
Начисление/(высвобождение) резерва за год	-	(1 309 946)	-	-
Списание за счет резерва	-	-	-	-
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	-	1 309 946	-	-
Остаток на 31 декабря 2018 г.	-	-	-	-
Начисление/(высвобождение) резерва за год	-	-	-	713 313
Списание за счет резерва	-	-	-	-
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2019 г.	-	-	-	713 313

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

11 ноября 2019 г. Общество выдало обеспечение по кредитной линии своей материнской компании АО «ТФМ-Гарант» в Банк ВТБ (ПАО) в форме независимой гарантии в размере не более 57 250 000 000 руб., залога прав требования на сумму 51 500 000 000 руб. и залога имущества на сумму 38 994 189 575,13 руб. Срок действия обеспечения до 10 мая 2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

29 марта 2018 г. Общество выдало обеспечение по кредитной линии своей дочерней компании TFM-Aviation в АО "Альфа-Банк" в форме залога прав требования на сумму 1 671 646 185 руб. и залога имущества на сумму 830 726 000 руб. Срок действия обеспечения до 31 июля 2022 г.

13 сентября 2018 г. Общество выдало поручительство по кредитной линии ООО "ТФМ-Спецтехника" в "Зираат Банк (Москва)" (АО) на сумму 200 000 000 руб. Срок действия обеспечения до 13 сентября 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон: 10 июля 2014 г. Общество выдало поручительство по кредитной линии своей дочерней компании TFM-Aviation в банке Credit Suisse AG на сумму \$ 29 600 000 сроком до 31 июля 2019 г. Поручительство прекратило действие с 29 марта 2018 г. в связи со сменой кредитора.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

В течение 2019, 2018 и 2017 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.).	167 605	187 903	119 071

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика России преодолела



кризис 2014–2015 годов. В настоящее время можно констатировать, что государственные инвестиции стабильны, бюджетная политика достаточно консервативна, основные макроэкономические показатели находятся в «зелёной» зоне (отношение госдолга к ВВП сохраняется на низком уровне, уровень процентных ставок несколько снизился, профицит счета текущих операций остаётся на достаточно высоком уровне, валютные резервы страны превысили докризисный уровень). Это свидетельствует о хорошей сбалансированности макроэкономических рисков в ближайшей перспективе.

В то же время, санкции, введенные против отдельных секторов и компаний России рядом стран в 2014 г. и последующие годы, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику. Также инвесторы сталкиваются с недостаточной развитостью судебной системы, высокой регуляторной нагрузкой на бизнес, ростом налоговой нагрузки (в т. ч. увеличение НДС на 2%). Темпы роста корпоративного кредитования остаются недостаточными. Россия также испытывает демографические проблемы, связанные со старением населения и сокращением численности трудоспособных граждан. Реальные располагаемые доходы населения пока не достигли докризисного уровня, что обуславливает слабый внутренний спрос. Всё это оказывает негативное влияние на темпы роста экономики, которые пока ниже среднемировых значений. Темп роста ВВП в 2019 г. составил только 1,3% после роста на 2,5% в 2018-м и на 1,8% в 2017 году.

В 2019 г. курс рубля демонстрировал положительную динамику, укрепившись на 8% по отношению к американскому доллару и почти на 11% к евро. Этому способствовали высокие доходы экспортеров нефти и цветных металлов, приток ликвидности в фондовые инструменты со стороны иностранных инвесторов, обусловленный высокой доходностью российского фондового рынка. На фоне укрепления национальной валюты, жесткой монетарной политики ЦБ РФ снижалась инфляция (в 2019 г. инфляция составила 3,05%, прогнозируемый Минфином уровень на 2020 г. составляет 3%), это способствовало снижению процентных ставок. Ключевая ставка ЦБ РФ планомерно снижалась, дойдя к концу года до 6,25%. Также отмечается тенденция увеличения доли рублевых активов на счетах российских банков к концу года до 80%, что свидетельствует об увеличении доверия к национальной валюте и снижении кризисных ожиданий в российской экономике со стороны держателей счетов.

Экономика страны серьёзно интегрирована в мировую экономику и подвержена влиянию мировых тенденций и факторов риска, действующих на глобальных рынках. Это тенденции интеграции, развитие новых технологий, рост «зелёной» энергетики в развитых странах, а также риски конфликтов, торговых войн, эпидемий и других возможных шоковых воздействий, которые могут повлиять на темпы роста мировой экономики и, соответственно, развитие экономики России.

Риски, связанные с неопределенностью относительно экономического роста Российской Федерации, сохраняются, 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.

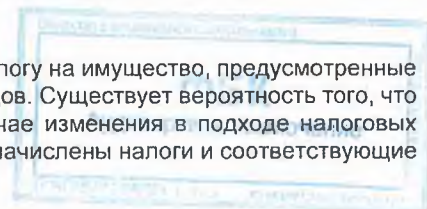
Налогообложение

Налоговое законодательство России не является устоявшимся и стабильным, в налоговый кодекс вносятся поправки, меняется правоприменительная практика в этой области. При этом ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства остаются сформулированы недостаточно четко и однозначно, что может привести к их различному толкованию (которое, в частности, может применяться к правоотношениям в прошлом), выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев мало предсказуемым изменениям. При этом ряд действующих нормативных правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы в регулировании. Кроме того, различные федеральные органы исполнительной власти (например, Министерство финансов Российской Федерации, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают различные толкования тех или иных норм законодательства о налогах и сборах, что порождает определенные противоречия и неясности.

В этой связи интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Компании, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. На практике 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 по тем сделкам и операциям Компании, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы.

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

В течение 2018 года Общество применяло льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество, предусмотренные законодательством города Москвы, в связи с использованием труда инвалидов. Существует вероятность того, что в связи с изменениями российского налогового законодательства и в случае изменения в подходе налоговых органов и/или судов к его интерпретации и применению, Компании будут доначислены налоги и соответствующие



штрафы и пени в связи с применением данной льготы, которые могут негативно повлиять на ее финансовое состояние. Тем не менее, руководство Компании предполагает благоприятное для Общества решение данного вопроса в случае возникновения налогового спора.

Действующее российское законодательство по трансфертному ценообразованию разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, выходит за пределы диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами (российскими и иностранными), а также отдельные виды сделок между независимыми лицами, которые приравниваются к контролируемым сделкам.

В 2019 году Общество определяло свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ввиду имеющихся неопределенностей и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Компанией представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию.

Нормы налогового законодательства, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, включают определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний. Общество учитывает наличие этих норм в своей деятельности и не ожидает значительных налоговых эффектов от их действия в будущем.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. руководство Общество считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной и что Общество сможет отстоять свои позиции в отношении вопросов налогообложения, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, а также вопросов валютного и таможенного законодательства.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В ходе обычной деятельности Общество является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства (при их наличии), возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	залог прав	31.10.2023	538 665	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21.10.2022	288 670	Заложенное имущество учитывается на балансе лизингополучателя
кредитная линия	залог прав	28.02.2023	98 702	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		50 189	104 309
кредитная линия	залог имущества	30.06.2023	295 463	501 466
	залог прав		не определена	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	20.12.2023	422 716	512 291
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		1 458 899	346 254 (Часть заложенного имущества учитывается на балансе лизингополучателя)
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	25.12.2023	481 950	558 122
	зalog прав		5	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		5	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	28.05.2021	1 375 445	1 133 269
кредитная линия	зalog имущества	25.08.2020	395 151	264 158
	зalog прав		211 582	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	28.02.2023	240 000	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		644 515	577 578
кредитная линия	зalog имущества	26.12.2024	742 262	694 081
	зalog прав	26.12.2024	277 879	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		355 572	480 019
кредитная линия	зalog имущества	26.03.2022	138 227	225 510
	зalog прав		430 092	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	11.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		463 485	398 941
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	22.09.2023	1 217 915	1 621 855
	зalog прав		3 812 197	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		3 061 621	Балансовой стоимости не имеет

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
	залог имущества		992 516	1 451 708
	залог прав		1 453 061	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		443 366	724 058
кредитная линия	залог доли в уставном капитале	29.05.2025	2 500	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	02.12.2022	361 620	649 501
	залог прав		965 484	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	30.04.2023	495 180	801 856
	залог прав		1 696 393	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	31.05.2024	5 001 108	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 355 358	2 675 421
кредитная линия	залог прав	14.08.2024	805 596	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		203 400	380 066
кредитная линия	залог прав	31.12.2021	1 208 422	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		558 245	795 301
кредитная линия	залог имущества	29.07.2019	116 383	70 606
ИТОГО			33 914 943	14 966 372

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	залог прав	23.09.2024	27 540 855	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		20 965 084	18 061 387
кредитная линия	залог прав	31.10.2023	538 665	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	29.05.2020	270 606	246 852
кредитная линия	залог имущества	21.10.2022	288 670	Заложенное имущество учитывается на балансе лизингополучателя
кредитная линия	залог прав	28.02.2023	98 702	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		50 189	113 379
кредитная линия	залог имущества и залог прав	30.04.2021	174 800	424 221
кредитная линия	залог имущества и залог прав	31.08.2021	404 449	1 318 090
кредитная линия	залог имущества и залог прав	30.06.2023	295 463	557 816
кредитная линия	залог имущества	25.03.2028	991 532	0
	залог прав		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	31.10.2023	653 099	781 067
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	20.12.2023	386 174	565 267
	залог прав		30	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 458 899	357 585 (Часть заложенного имущества учитывается на балансе лизингополучателя)
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	01.09.2021	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		651 100	740 897

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 159 917	1 728 305
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		649 860	1 015 426
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 076 040	1 360 166
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		995 691	1 452 944
кредитная линия	залог прав	25.12.2022	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		836 800	940 292
кредитная линия	залог прав	25.12.2023	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 154 990	1 436 003
кредитная линия	залог прав	25.12.2023	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		481 950	772 979
кредитная линия	залог имущества	11.10.2018	1 365 905	741 986
	залог прав		1 746 612	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	29.07.2019	608 050	409 566
	залог прав		480 938	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	31.12.2021	1 356 091	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		626 462	817 496
кредитная линия	залог имущества	01.01.2020	8 216 187	8 026 874
кредитная линия	залог имущества	28.06.2019	404 053	133 593
	залог имущества		361 017	301 585
кредитная линия	залог имущества	28.05.2021	1 375 445	1 152 697
кредитная линия	залог имущества	29.06.2021	1 901 250	1 611 004
	залог прав		2 109 847	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	16.03.2020	553 000	703 173
кредитная линия	залог имущества	30.10.2020	528 032	586 757
	залог имущества		395 151	344 495
	залог прав		39 502	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	25.08.2020	172 080	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		172 080	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	обязательство погашено 25.09.2018, поданы документы на снятие обременения в Росреестр	1 162 607	1 654 494
кредитная линия	залог имущества	30.11.2021	912 247	1 305 740
	залог имущества		37 793	54 406
	залог прав		3 033 448	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		355 572	493 757
кредитная линия	залог имущества	02.12.2023	517 288	672 982
	ипотека		1 182 712	1 427 865
кредитная линия	залог имущества	26.03.2022	138 227	229 769
	залог прав		430 092	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		263 801	372 565
	залог прав		648 472	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	14.08.2024	904 040	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		203 400	390 575
кредитная линия	залог прав	11.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		463 485	448 638
	залог имущества		1 129 815	1 414 872
	залог прав		70	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		20	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	22.09.2023	1 217 915	1 792 347
	залог прав		3 812 197	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		3 061 621	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		992 516	1 587 882
	залог прав		1 453 061	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21.12.2022	443 366	782 213
	залог имущества		111 160	145 596
кредитная линия	залог имущества	02.12.2022	442 387	881 084
	залог прав		1 709 744	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	27.03.2023	878 058	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		351 928	378 965

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	залог имущества	30.04.2023	636 799	859 064
	залог прав		1 683 427	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	04.09.2020	582 922	604 692
	Итого		118 515 558	62 199 408

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	залог прав	23.09.2024	37 361 755	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		24 384 621	23 536 971
кредитная линия	залог имущества	07.02.2018	152 946	118 167
кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	68 072	47 079
	залог прав		165 052	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	264 000	248 838
	залог прав		459 021	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	110 000	109 303
	залог прав		196 555	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	26.06.2018	52 200	80 228
	залог прав		435 539	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	15.10.2018	154 800	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		207 000	237 917
кредитная линия	залог имущества	26.06.2018	435 510	321 003
	залог прав		225 000	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	26.09.2018	406 694	420 166
	залог прав		324 000	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	15.10.2018	659 391	514 106
	залог прав		354 800	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	30.04.2021	538 665	828 722
кредитная линия	залог прав	31.10.2023	49 418	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	30.04.2019	286 423	43 884
кредитная линия	залог имущества	29.05.2020	225 000	552 863
кредитная линия	залог имущества	31.08.2023	288 670	382 114
кредитная линия	залог имущества	21.10.2022	288 670	Заложенное имущество учитывается на балансе лизингополучателя
кредитная линия	залог имущества	25.03.2028	991 532	1 222 942
	залог прав		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	31.10.2023	653 099	862 871
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	23.12.2023	530 188	793 052
	залог прав		40	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 458 899	380 249
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	01.09.2021	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		651 100	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	900 714
	залог имущества		1 159 917	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	1 785 000
	залог имущества		649 860	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	1 052 556
	залог имущества		949 217	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	1 799 721
	залог имущества		995 691	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	11.10.2018	1 132 513	1 514 067
	залог прав		1 448 170	795 249
кредитная линия	залог имущества	29.07.2019	504 153	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		398 760	442 109
кредитная линия	залог прав	31.12.2021	1 124 377	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		519 419	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	01.01.2020	2 296 144	861 885
кредитная линия	залог имущества	01.01.2020	8 545 608	2 643 712
кредитная линия	залог имущества	28.06.2019	560 553	9 542 116

	зalog имущества		361 017	315 490
кредитная линия	зalog имущества	29.06.2021	1 901	1 629 611
			250	
	зalog прав		2 109	Балансовой стоимости не имеет
			847	
кредитная линия	зalog имущества	16.03.2020	553 000	737 893
кредитная линия	зalog имущества	30.10.2020	528 032	620 424
кредитная линия	зalog имущества	25.09.2018	1 162 607	1 718 539
кредитная линия	зalog имущества	30.11.2021	912 247	1 362 511
	зalog имущества		37 793	56 771
	зalog прав		4 058 145	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		355 572	521 233
кредитная линия	зalog имущества	02.12.2023	309 851	272 463
	зalog имущества		320 000	210 791
	зalog имущества		326 950	648 303
	зalog имущества		720 000	713 333
	зalog прав		276 237	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		85 235	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		79 309	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		68 113	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		198 353	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		303 106	Балансовой стоимости не имеет
	Ипотека		319 377	231 993
кредитная линия	зalog имущества	11.10.2019	512 794	914 341
	зalog прав		2 175 708	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	14.08.2024	749 568	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		203 400	411 593
кредитная линия	зalog прав	11.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		463 485	548 033
	зalog имущества		1 129 815	1 465 113
	зalog прав		70	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		20	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	22.09.2023	1 217 915	2 133 332
	зalog прав		3 812 197	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	21.12.2022	111 160	По состоянию на 31.12.2017 залоговое имущество еще не принято на баланс ПАО "Транс-Фин-М"
Итого			124 128 697	66 710 517

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по обязательствам третьих лиц:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
кредитная линия	поручительство	11.06.2023	150 000	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав требований	10.05.2023	51 500 000	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	гарантия	10.05.2023	57 250 000	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	10.05.2023	38 994 190	39 298 877
Итого			147 894 190	39 298 877

Обеспечения полученные

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

Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договорам лизинга	12 125 026	высокая
Дебиторская задолженность по договорам займов выданных	908 218	высокая
Сумма по договорам обратного выкупа лизингового имущества	722 691	высокая
Итого	13 755 936	

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

Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договорам лизинга	33 754 265	высокая
Итого	33 754 265	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договорам лизинга	109 456 711	высокая
Итого	109 456 711	

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

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, тыс. руб.			Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества, тыс. руб.	Права и возможности использования предмета залога Обществом
		2019 г.	2018 г.	2017 г.			
Заем, выданный ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции» по Договору целевого займа от 27 апреля 2011 г. № 1/11/БФИ (ЦЗ)	30 июня 2021 г.	-	247 519	234 625	Основные средства	386 201	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Заем выданный ООО "Кузбасс Майнинг" Соглашение о новации №01-08/19/ТФМ/КМ(ДЦ) от 31.08.2019	до полного исполнения обязательств должника по договору займа	73 256			Основные средства	73 256	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Заем выданный ООО "СпецСвязьОборудование", Договор займа №03-04/19/ССО (ДЗ) от 10.04.2019г.	до полного исполнения обязательств должника по договору займа	121 894			Договор залога доли уставного капитала ООО "СпецСвязь Оборудование" (доля 50%)	121 894	
					Договор залога доли уставного капитала ООО "СпецСвязь Оборудование" (доля 50%)		
					Договор залога доли уставного капитала ООО "ТФМ-Спецтехника" (доля 10%)		

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, тыс. руб.			Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества, тыс. руб.	Права и возможности использования предмета залога Обществом
		2019 г.	2018 г.	2017 г.			
Договор лизинга № 841/16/АС от 02.11.2016	до полного исполнения Лизингополучателем всех своих обязательств по договору лизинга	525 980	864 658	1 023 520	Договор залога доли уставного капитала ООО "Коммандит сервис" (доля 51%)	525 980	

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

06 февраля 2020 года Общество получило прямой контроль (доля принадлежащих обыкновенных акций: 100%) и право распоряжаться более 50% голосов в высшем органе управления в Закрытом акционерном обществе "ТФМ-Транссервис".

13 февраля 2020 года Общество разместил по открытой подписке 48 660 000 (Сорок восемь миллионов шестьсот шестьдесят тысяч) биржевых облигаций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей. Идентификационный номер, присвоенный выпуску (дополнительному выпуску) ценных бумаг, и дата его присвоения: 4B02-01-50156-A-002P от 27.12.2019. Биржевые облигации оплачены денежными средствами в валюте Российской Федерации в безналичном порядке.

В январе-феврале 2020 года Общество выдало займы связанной стороне на общую сумму 50 786 164 810 рублей 88 копеек.

05 марта 2020 года Общество выкупило в рамках оферты 4 655 807 облигаций серии 001P-02, идентификационный номер выпуска: 4B02-02-50156-A-001P от 27.02.2017, размещенные в рамках Программы биржевых облигаций, имеющей идентификационный номер 4-50156-A-001P-02E от 20.04.2016, по цене 100% от номинала.

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, в марте 2020 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов.

Общество считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Ожидается влияние на финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, и на оценку ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО 9. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

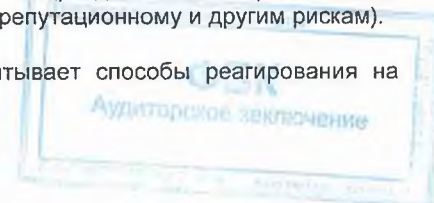
В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Общество должно раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Деятельность Общества отличается высокой степенью интеграции и представляет собой один отраслевой сегмент – финансовый и операционный лизинг. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, и доходы и чистая прибыль Общества поступают от операций на территории Российской Федерации.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельности Общества присущи риски. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания устойчивости Общества. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса идентификации, оценки и мониторинга рисков, а также посредством установления лимитов (ограничений) риска и других мер внутреннего контроля и воздействия на риски. Общество подвержено кредитному риску, имущественному риску, риску ликвидности, рыночному риску, который может подразделяться на процентный и валютный риски, а также нефинансовым рискам (операционному, правовому, репутационному и другим рискам).

В ходе стратегического планирования Общество контролирует и разрабатывает способы реагирования на отраслевые риски, риски изменения среды, технологий и др.



ПАО «ТрансФин-М» придает большое значение вопросам успешного развития и функционирования системы управления рисками, направленной на обеспечение надежности достижения запланированных результатов, эффективности распределения ресурсов и укрепления конкурентных преимуществ Общества.

Управление рисками осуществляется Обществом в рамках реализации общей политики в области управления рисками ПАО «ТрансФин-М», а также политик по управлению отдельными группами рисков, таких как: группа кредитных рисков, прочие финансовые риски, нефинансовые риски и стратегические риски. Политика управления рисками Общества состоит в минимизации потерь и формировании лизингового портфеля оптимального с точки зрения соотношения риск – доходность.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и контроль за ними несет Совет директоров. Помимо Совета директоров существуют отдельные коллегиальные органы и структурные подразделения Общества, которые специализируются на управлении и контроле над рисками.

Совет директоров

Совет директоров отвечает за общий подход к управлению рисками, за утверждение стратегии, принципов и политик управления рисками.

Правление

До 25 ноября 2019 г. включительно в Обществе действовало Правление. Обязанность Правления включала в себя в т.ч. ответственность за реализацию политик по управлению рисками, утверждение положений по управлению отдельными видами рисков, мониторинг и контроль рисков Общества.

Генеральный директор

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества, несущим ответственность за реализацию политик по управлению рисками, утверждение положений по управлению отдельными видами рисков, организацию процесса управления рисками, включая мониторинг, контроль рисков Общества, принятие мер по минимизации рисков, контроль выполнения решений Совета директоров, принятых в отношении рисков.

Кредитный комитет

Кредитный комитет является рабочим коллегиальным органом Общества, подотчетным Совету директоров Общества. Основной целью деятельности Кредитного комитета является обеспечение реализации стратегических планов Общества путем формирования высокодоходного лизингового портфеля с приемлемым уровнем риска.

Структурные подразделения Общества, которые специализируются на управлении и контроле над рисками:

Финансовая служба (Казначейство)

Казначейство Общества отвечает за управление активами и обязательствами Общества, а также общей финансовой структурой. Казначейство также несет основную ответственность за управление риском ликвидности и риском финансирования Общества, а также процентным и валютным рисками.

Служба кредитного анализа и оценки

Служба кредитного анализа и оценки проводит всесторонний анализ состояния финансово-хозяйственной деятельности контрагентов, осуществляет управление и контроль над кредитными и имущественными рисками.

Служба безопасности

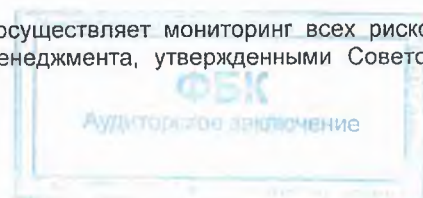
Служба безопасности проводит проверку контрагентов Общества, отвечает за противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и управление репутационным риском.

Юридическая служба

Юридическая служба осуществляет юридическое сопровождение сделок Общества и управление правовым риском.

Служба риск-менеджмента и комплаенс

Служба риск-менеджмента и комплаенс проводит экспертизу рисков, осуществляет мониторинг всех рисков Общества в соответствии с политиками Общества в области риск-менеджмента, утвержденными Советом директоров.



Служба внутреннего аудита

Процессы управления рисками подлежат регулярным независимым проверкам Службой внутреннего аудита. Служба внутреннего аудита осуществляет независимую и объективную оценку адекватности и эффективности системы внутреннего контроля Общества, управления рисками и корпоративного управления. Служба внутреннего аудита функционально подчиняется Совету директоров.

Системы оценки рисков и передачи информации о рисках

Риски Общества оцениваются при помощи методов, которые отражают как понесенные, так и ожидаемые потери, реализация которых вероятна в ходе обычной деятельности. Оценка потерь осуществляется на основании экспертного мнения, а также статистических моделей. В моделях используются значения вероятностей, полученные из прошлого опыта. Общество также моделирует «наихудшие сценарии», которые будут иметь место в случае наступления событий, считающихся маловероятными.

Мониторинг и контроль рисков, главным образом, основывается на мониторинге ключевых индикаторов риска, установленных лимитов (ограничений). Такие лимиты отражают стратегию ведения деятельности и рыночные условия, в которых функционирует Общество, а также уровень риска, который Общество готово принять, причем особое внимание уделяется отдельным отраслям. Кроме этого, Общество контролирует и оценивает свою общую способность нести риски в отношении совокупной позиции по всем видам рисков и операций.

Обществом применяется интегрированный подход к управлению рисками, который предполагает прохождение полного цикла в управлении рисками, а именно:

- выявление (идентификация) риска;
- измерение (оценка) риска;
- меры реагирования на риск;
- контроль и мониторинг риска.

Информация, полученная по всем видам деятельности, изучается и обрабатывается с целью анализа, контроля и раннего обнаружения рисков. Указанная информация, в том числе, представляется с пояснениями Совету директоров и Правлению Общества. В отчете содержится информация о внутренних и внешних инцидентах, с которыми столкнулось Общество, о совокупном размере кредитного риска, о ключевых индикаторах риска, о соблюдении установленных лимитов риска, информация о риске ликвидности, валютном и процентном рисках, а также изменения в уровне риска Общества (Карте рисков).

Общество отслеживает риски на регулярной основе: предусмотрена ежегодная оценка рисков (составление Карты рисков Общества).

Снижение риска

В рамках управления рисками Общество использует различные инструменты для управления позициями, возникающими вследствие изменений в процентных ставках, обменных курсах, кредитного риска. К таким инструментам управления рисками относятся: ограничение рисков (установление лимитов), в том числе ограничение концентрации риска на отдельные виды деятельности и группы лизингополучателей; использование контрольных процедур; регулярный анализ чувствительности Общества к различным рискам; составление планов действий при наступлении определенных рисков событий с использованием стрессовых сценариев; для снижения кредитного риска Общества принимается дополнительное обеспечение по сделкам в виде получения залога и/или поручительства третьих лиц за лизингополучателя, также активно используются другие инструменты снижения рисков.

Чрезмерные концентрации риска

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов принадлежит к одной группе связанных лиц или осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, и в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль или географический регион, или группу связанных лиц.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что его клиенты или контрагенты не выполнили свои договорные обязательства. Общество управляет кредитным риском путем установления предельного размера риска, который Общество готово принять по отдельным контрагентам (группам), отраслевым концентрациям риска, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

Общество подвергается кредитному риску, связанному с тем, что контрагенты могут оказаться не в состоянии своевременно и/или в полном объеме погасить свою задолженность перед Обществом. Общество осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов (ежеквартально). Управление кредитным риском включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок. Такие риски отслеживаются на регулярной основе и предусматривают ежегодную (либо более частую) оценку.

Управление кредитным риском проводится при предоставлении лизингового продукта по каждой лизинговой сделке и включает в себя: всесторонний анализ финансового состояния контрагентов, который проводится на основе финансовой и нефинансовой информации, оценку справедливой рыночной стоимости и ликвидности предмета лизинга, а также идентификацию и оценку рисков по сделке. На основании данного анализа и оценки уполномоченный орган управления Общества или Кредитный комитет принимают решение о предоставлении или об отказе в предоставлении лизингового продукта.

На портфельном уровне управление кредитным риском в Обществе осуществляется путем установления лимитов (ограничений) и последующего мониторинга соблюдения установленных лимитов.

Процедура всестороннего анализа состояния финансово-хозяйственной деятельности контрагента и анализа лизингового имущества и их мониторинг, оценка кредитного риска по сделке проводится сотрудниками Службы кредитного анализа и оценки. Экспертиза рисков по лизинговой сделке осуществляется Службой риск-менеджмента и комплаенс.

Предоставление лизинговых продуктов осуществляется в соответствии с положениями и принципами Кредитной политики Общества. Процесс предоставления лизингового продукта представляет собой перечень строго регламентированных процедур, устанавливающий порядок работы с контрагентами и лизинговым имуществом.

Общество разработало процедуру проверки кредитного качества с тем, чтобы обеспечить раннее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов, включая периодический пересмотр размера обеспечения. Общество разрабатывает критерии надёжности кредитных учреждений, в которых размещаются денежные средства. Процедура проверки кредитного качества позволяет Обществу оценить размер потенциальных убытков по рискам, которым оно подвержено, вероятность убытков, и предпринять необходимые меры.

Максимальная подверженность кредитному риску на определенную дату представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже (тыс. руб.):

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения	3 504 655	7 386 255	9 581 008
Дебиторская задолженность	14 511 871	18 445 987	16 251 859
Денежные средства	13 100 758	8 598 225	11 666 101
Итого	31 117 284	34 430 467	37 498 968

Имущественный риск – риски, связанные с предметом лизинга (лизинговым имуществом). К таким рискам относятся: риск обесценения и снижения ликвидности предмета лизинга и риск утраты или порчи предмета лизинга.

Управление имущественным риском включает оценку ликвидности и оценку рыночной стоимости лизингового имущества. Данная оценка проводится до принятия решения, а также в процессе постоянного мониторинга. Мониторинг рыночной стоимости лизингового имущества Общества проводится на ежемесячной основе.

С целью минимизации риска утраты и порчи лизингового имущества Общество осуществляет страхование имущества по всем лизинговым сделкам.

Диверсификация лизингового портфеля (снижение концентрации) используется с целью управления риском концентрации лизингового портфеля. Для целей диверсификации и контроля концентрации имущественного риска в Обществе установлены лимиты (ограничения) на новый бизнес в определенных сегментах, связанных с предметом лизинга.

Основной целью Общества в процессе реализации политики по управлению финансовыми рисками отличными от кредитного и имущественного рисков является обеспечение текущей и перспективной ликвидности Общества в сочетании с максимально эффективным использованием финансовых ресурсов.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов. Рыночный риск разделяется на риск по торговому портфелю и риск по неторговому портфелю. На текущий момент у Общества нет торгового портфеля. Риск по неторговым позициям управляется и контролируется с использованием анализа чувствительности.

Процентный риск

Процентный риск связан с вероятностью потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам, пассивам и забалансовым инструментам Общества. Источниками процентного риска являются: несовпадение сроков погашения активов и пассивов по инструментам с фиксированной или плавающей процентной ставкой.

В своей деятельности Общество контролирует процентный риск посредством привлечения денежных средств для финансирования сделки на условиях, симметричных условиям лизинговой сделки. Тем самым, Общество естественным образом стремится минимизировать процентный риск.

У Общества нет существенных финансовых активов и финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой. Соответственно, Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2019 года оно не было подвержено значительному риску изменения процентной ставки.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество подвергается влиянию колебаний курсов иностранных валют, которые оказывают воздействие на ее финансовое положение и движение денежных средств.

Для минимизации валютного риска Общество придерживается позиции привлечения денежных средств в валюте договора лизинга. Тем самым, Общество естественным образом нейтрализует влияние валютного риска на финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования и результаты деятельности. В случае наличия открытой валютной позиции Общество осуществляет ежедневный мониторинг изменения курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю для того, чтобы своевременно предпринять меры для закрытия открытой валютной позиции, тем самым минимизирует валютный риск.

Валютный риск, связанный с вероятностью возникновения потерь вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют по открытым Обществом позициям в иностранных валютах, оценивается по влиянию на финансовые результаты Общества. Влияние оказывается в первую очередь на расходы и доходы Общества. При этом данное влияние может быть, как положительным, так и отрицательным при наличии открытой валютной позиции. Основное финансирование лизинговых сделок и, соответственно, привлечение денежных средств (фондирование) Общества осуществляется в российских рублях. Вероятность реализации валютного риска в текущей ситуации оценивается как средняя.

Направление влияния зависит от типа открытой валютной позиции в случае ее наличия, а также от направления движения курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю. Если валютная позиция длинная (активы в иностранной валюте превышают пассивы в иностранной валюте), то в качестве неблагоприятного движения рассматривается падение (ослабление) курса иностранной валюты, так как это приводит к дополнительным расходам, связанным с переоценкой валютной позиции, и наоборот, в качестве благоприятного движения - рост курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю, так как это приводит к дополнительным доходам от переоценки. Если валютная позиция короткая (пассивы в иностранной валюте превышают активы в иностранной валюте), то неблагоприятным движением будет являться рост курса иностранной валюты, а благоприятным – снижение курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю (укрепление курса рубля).

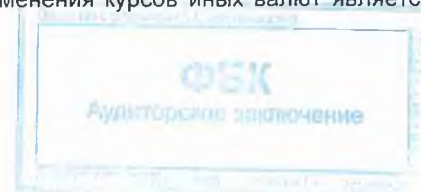
Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2019 года была следующей (в тыс. руб.):

	2019 г.	2018г.	2017 г.
Активы, деноминированные в долларах США	3 212 460	6 118 680	5 668 800
Активы, деноминированные в Евро	97 667	108 110	218 040
Обязательства, деноминированные в долларах США	(2)	(4 733 102)	(2 346 456)
Обязательства, деноминированные в Евро	(2 826 501)	(57 430)	—
Нетто-величина риска	483 625	1 436 258	3 540 383

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице 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 разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной.



	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения доход/(расход)
2019 г.		
Доллар США	7%	(224 872)
Евро	7%	191 018
Итого		(33 854)

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения доход/(расход)
2018 г.		
Доллар США	14%	(200 633)
Евро	14%	(6 632)
Итого		(207 265)

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 г. оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Для целей управления валютным и процентным рисками Общество проводит: анализ процентных разрывов, мониторинг и лимитирование открытой валютной позиции, пересмотр инвестиционной политики в целях изменения условий заимствования, увеличение размера лизинговых платежей при негативном изменении ставок фондирования. Общество осуществляет ежеквартальный мониторинг средней срочности активов и пассивов.

Риск ликвидности и управление источниками финансирования

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Стратегическое управление риском ликвидности Общества осуществляется на уровне Совета директоров. Общество разработало программы среднесрочного и долгосрочного финансирования.

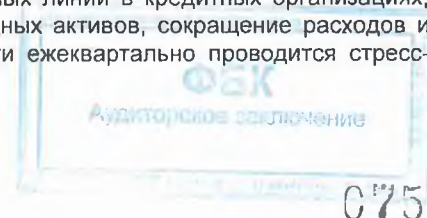
Основными инструментами минимизации и управления риском ликвидности являются:

- А. Анализ договорных сроков погашения и прогнозирование денежных потоков (анализ разрывов);
- В. Внутренние лимиты, ограничивающие:
 - минимальную сумму высоколиквидных активов для покрытия краткосрочных обязательств (ресурсов, выплачиваемых по требованию/получаемых в течение 1 дня);
 - лимиты, ограничивающие расхождения в сроках погашения (лимитов на величину разрывов);
 - концентрацию пассивной базы финансирования
 - максимальный объем финансирования с учетом текущего уровня ликвидности
- С. План действий в кризисной ситуации (план финансирования на случай чрезвычайных обстоятельств).

Общество осуществляет управление ликвидностью таким образом, чтобы в каждом интервале разрыв в ликвидности с учетом планируемых операций не превышал определенный внутренний лимит.

Управление риском ликвидности включает в себя ежедневный мониторинг текущей платежной позиции Общества, анализ разрывов на различных временных горизонтах, сценарный анализ перспективного состояния ликвидности. Влияние данного риска будет оказано в первую очередь на сокращение ликвидной позиции Общества (денежных средств свободных для выполнения обязательств Общества) и на возможное ухудшение коэффициентов ликвидности.

В связи с чем в дополнение к вышеуказанным средствам в целях управления риском ликвидности Общество формирует портфель ликвидности, состоящий из наиболее ликвидных активов, доступных для быстрого превращения в денежную форму, и разрабатывает мероприятия и действия по восстановлению ликвидности при различных сценариях, включающие использование невыбранных кредитных линий в кредитных организациях, дополнительных заимствований на денежном рынке, реализацию ликвидных активов, сокращение расходов и другие мероприятия. Для оценки возможного влияния риска ликвидности ежеквартально проводится стресс-тестирование ликвидной позиции.



Анализ финансовых обязательств по срокам, оставшимся до погашения

В таблице ниже представлены финансовые обязательства Общества по состоянию на 31 декабря в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основании договорных не дисконтированных обязательств по погашению. Обязательства, которые подлежат погашению по первому требованию, рассматриваются так, как если бы требование о погашении было заявлено на самую раннюю возможную дату. На практике ожидаемые денежные потоки Общества по данным финансовым обязательствам могут отличаться от сумм, приведенных в данном анализе.

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	8 028 337	35 091 611	25 804 146	68 924 094
Задолженность по процентам	1 122 890	-	-	1 122 890
Кредиторская задолженность	5 369 512	-	-	5 369 512
Прочие обязательства	310 422	-	-	310 422
Итого	14 831 161	35 091 611	25 804 146	75 726 918

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	38 445 580	57 849 478	22 450 815	118 745 873
Задолженность по процентам	1 388 807	-	-	1 388 807
Кредиторская задолженность	4 121 024	-	-	4 121 024
Прочие обязательства	73 348	-	-	73 348
Итого	44 028 759	57 849 478	22 450 815	124 329 052

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	18 929 711	50 155 217	58 440 608	127 525 536
Задолженность по процентам	1 529 684	-	-	1 529 684
Кредиторская задолженность	4 684 390	-	-	4 684 390
Прочие обязательства	106 115	-	-	106 115
Итого	25 249 900	50 155 217	58 440 608	133 845 725

Основной целью Общества в отношении управления капиталом (собственными средствами) является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли акционеров.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий. Для управления рисками Общество поддерживает оптимальное соотношение собственных и заемных средств.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Либерализация валютного регулирования способствует снижению рисков, связанных с изменениями валютного законодательства.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время, в основном, связана с предоставлением лизинговых услуг в российских рублях российским контрагентам на территории Российской Федерации. Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные.

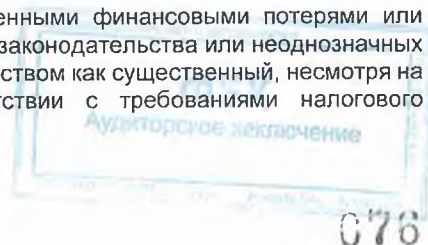
Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Налоговый риск связан с возможным применением санкций, с существенными финансовыми потерями или потерей деловой репутации Общества в результате нарушения налогового законодательства или неоднозначных трактовок налогового законодательства. Налоговый риск оценивается Обществом как существенный, несмотря на то, что Общество проводит свою деятельность в строгом соответствии с требованиями налогового законодательства.



В части управления рисками, связанными с изменением налогового законодательства, Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, участвует в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области, привлекает консалтинговые компании для консультирования и получения разъяснений, а также для оценки рисков по наиболее сложным моментам налогового законодательства (по вопросам, связанным с неоднозначностью трактовок налогового законодательства, по вопросам в отношении процессов и процедур, которым присущ высокий налоговый риск).

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования (специальной техники) Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике. Неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости заёмного капитала для Общества и его контрагентов сохраняется, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как низкая. Общество не ожидает значительного влияния этих факторов на деятельность Общества. При этом Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками, что обеспечивает минимизацию рисков, связанных с персоналом. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Правовые риски

При осуществлении деятельности Общество руководствуется требованиями действующего законодательства и нормативно-правовых актов Российской Федерации.

Правовые риски возникают у Общества вследствие влияния следующих факторов:



К внутренним факторам возникновения правовых рисков относятся:
несоблюдение Обществом законодательства Российской Федерации, в том числе налогового и таможенного законодательства, учредительных и внутренних документов Общества;
несоответствие внутренних документов Общества законодательству Российской Федерации, а также неспособность Общества своевременно приводить свою деятельность и внутренние документы в соответствие с изменениями законодательства;
неэффективная организация работы, приводящая к правовым ошибкам в деятельности Общества вследствие действий сотрудников или органов управления Общества;
нарушение Обществом условий договоров;
недостаточная проработка Обществом правовых вопросов при разработке и внедрении новых технологий и условий проведения лизинговых операций и других сделок.

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:
несовершенство правовой системы (отсутствие достаточного правового регулирования, противоречивость законодательства Российской Федерации, его подверженность изменениям, в том числе в части совершенства методов государственного регулирования и (или) надзора, некорректное применение законодательства иностранного государства и (или) норм международного права);
изменение законодательства Российской Федерации, в том числе в части валютного регулирования, налогового и таможенного законодательства;
нарушение контрагентами Общества условий договоров;
возможное нахождение дочерних обществ Общества и контрагентов под юрисдикцией различных государств.

Для целей выявления и оценки признаков возникновения правового риска Общество вводит набор параметров, подлежащих регулярной оценке, мониторингу и управлению. Информация об изменении уровня правового риска представляется Совету Директоров на ежеквартальной основе.

Репутационный риск

Репутационный риск – риск возникновения потерь в результате уменьшения числа контрагентов вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой устойчивости Общества в целом в результате влияния различных внутренних и внешних факторов. Репутационный риск может оказать существенное влияние на Общество, поэтому важно осуществлять постоянный мониторинг данного риска. Управление репутационным риском основано на изучении контрагентов Общества, мониторинге жалоб и претензий к Обществу, отзывов и сообщений об Обществе в средствах массовой информации и мониторинге деловой репутации контрагентов Общества.

Существенное событие 2019 года – изменение состава акционеров Общества. Также влияние на деятельность Общества оказывает создание в конце 2019 года совместно с ВЭБ.РФ на базе дочернего предприятия ООО "Атлант" новой компании - оператора железнодорожного подвижного состава. Аналитики положительно оценивают деловую репутацию новых акционеров и факт стратегического партнёрства с крупной государственной корпорацией, отмечают качество лизингового портфеля и адекватную способность Общества поддерживать достаточность капитала. В то же время аналитики высказывают опасения, связанные с неопределённостью в отношении стратегии развития Общества, обусловленную изменением состава акционеров.

С учётом всей совокупности фактов и обстоятельств, по мнению руководства Общества, в 2019 году Общество не было подвержено существенному репутационному риску и уделяло повышенное внимание мониторингу данного риска.

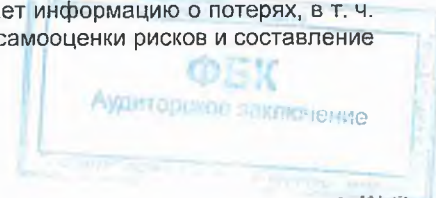
Помимо правового и репутационного рисков Обществу также присущи и другие виды нефинансовых рисков, в частности: операционный и стратегический риски.

Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым потерям. Общество не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общество может управлять такими рисками.

Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также проведение процессов оценки, в том числе силами Службы внутреннего аудита, подотчетной Совету директоров.

Система управления операционным риском состоит из ряда элементов. Данные элементы описаны в политике управления нефинансовыми рисками, действующей в Обществе, и включают: сбор и анализ информации по фактическим и потенциальным потерям (начиная с 2013 года Общество собирает информацию о потерях, в т. ч. ставших следствием реализации операционного риска); проведение ежегодной самооценки рисков и составление Карты рисков; мониторинг ключевых индикаторов риска.



Стратегические риски

Стратегический риск связан с вероятностью возникновения убытка вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии деятельности и развития Общества (стратегическое управление).

Стратегический риск, связанный со стратегическим управлением, контролируется Обществом в ходе процесса стратегического планирования, который включает: разработку стратегии развития Общества на среднесрочную перспективу и ежегодное бизнес-планирование. В дополнение к вышеуказанным инструментам управления рисками Общество проводит регулярный мониторинг изменений, происходящих в лизинговой отрасли. В 2016 году в России начался процесс по пересмотру подходов к регулированию лизинговой деятельности, который продолжался в 2019 году. Этот процесс известен как «реформа лизинговой отрасли» и несет в себе потенциальные риски, связанные с возможными корректировками Стратегии развития Общества.

Влияние на деятельность Общества оказывают изменения, происходящие на рынках, на которых работают основные клиенты Общества и его дочерние операторские компании, а также на рынках, формирующий основные грузопотоки. Эти изменения характеризуются ростом предложения при ограниченном спросе со стороны конечных потребителей. При разработке Стратегии развития Общество внимательно анализирует отраслевые изменения и планирует действия по диверсификации бизнеса при одновременном увеличении долей на традиционных для Общества рынках в соответствии с открывающимися рыночными возможностями.

Общество при принятии решений, определяющих стратегию развития Общества, учитывает опасности, которые могут угрожать деятельности, оценивает перспективные направления, в которых Общество может достичь преимущества перед конкурентами, а также тщательно планирует необходимые ресурсы для достижения поставленных целей (финансовых, материально-технических, человеческих) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Общества. Стратегический риск может оказать существенное влияние на Общество.

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

15 апреля 2019 года годовым Общим собранием акционеров Общества было принято решение распределить чистую прибыль Общества по результатам деятельности Общества в 2018 году в размере 4 388 904 782 (Четыре миллиарда триста восемьдесят восемь миллионов девятьсот четыре тысячи семьсот восемьдесят два) рубля 85 копеек следующим образом:

- часть прибыли в размере 450 000 000 (Четыреста пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек направить в резервный фонд Общества;
- оставшуюся часть прибыли Общества в размере 3 938 904 782 (Три миллиарда девятьсот тридцать восемь миллионов девятьсот четыре тысячи семьсот восемьдесят два) рубля 85 копеек оставить нераспределенной и не выплачивать дивиденды акционерам Общества по результатам его деятельности в 2018 году.

Решения годового Общего собрания акционеров и внеочередного Общего собрания акционеров Общества были исполнены в полном объеме в 2019 году.

Генеральный директор
Анищенков Максим Валерьевич



(подпись)



26 марта 2020 г.







Всего пронумеровано и сброшюровано	_____
Президент ООО «ФБК» Grant Thornton	_____
Руководитель задания по аудиту	_____