



Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»

# **Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации**

за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года

Москва | 2022



Содержание	Стр.
Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации	3
Приложения	
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	9
Отдельные примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Описание деятельности	10
2. Основа подготовки отчетности	11
3. Основные положения учетной политики	11
4. Существенные учетные суждения и оценки	12
5. Основные средства и активы в форме права пользования	14
6. Чистые инвестиции в лизинг	15
7. Займы, выданные акционеру	16
8. Займы выданные	16
9. Оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду	17
10. Прочие активы	17
11. Средства в кредитных организациях	18
12. Денежные средства и их эквиваленты	18
13. Обесценение прочих активов, основных средств и оценочные обязательства	18
14. Средства кредитных организаций	19
15. Выпущенные долговые ценные бумаги	20
16. Обязательства по договорам аренды	22
17. Прочие обязательства	23
18. Резерв под обесценение процентных активов	23
19. Капитал	26
20. Налогообложение	27
21. Договорные и условные обязательства	27
22. Выручка по договорам с покупателями	30
23. Стоимость приобретенных услуг и материалов	31
24. Расходы на персонал	31
25. Прочие доходы	32
26. Прочие расходы	32
27. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	32
28. Финансовые доходы	33
29. Финансовые расходы	33
30. Справедливая стоимость финансовых инструментов	34
31. Операции со связанными сторонами	35
32. События после отчетной даты	36

## Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации

Единственному акционеру

Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

### Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 31 марта 2022 года и связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за три месяца, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая информация). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

### Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов, в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

### Вывод

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

## Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 31 «Операции со связанными сторонами» к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой информации, а именно на значительный объем операций Группы со связанными сторонами. Мы не модифицируем свой вывод в связи с данным обстоятельством.

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов  
На основании Устава  
ОПНЗ 21606043897

Руководитель задания



С.А. Гобозов  
ОПНЗ 21706014385

Дата заключения по результатам обзорной проверки  
«30» мая 2022 года



## Организация

### Наименование:

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

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.

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

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



**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении  
на 31 марта 2022 г.**

(в тысячах российских рублей)

		На 31 марта 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	Прим.	(неаудированные)	
<b>Активы</b>			
Основные средства и активы в форме права пользования	5	101 690 672	98 526 388
Чистые инвестиции в лизинг	6	18 091 637	20 078 293
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	27	577 742	586 517
Займы, выданные акционеру	7	31 800 422	33 037 833
Займы выданные	8	30 311	15 926
Средства в кредитных организациях	11	6 902 266	6 811 018
Отложенные активы по налогу на прибыль		1 573 588	1 495 498
Прочие активы	10	2 097 046	1 117 982
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>162 763 684</b>	<b>161 669 455</b>
Запасы		884 314	1 613 375
НДС по приобретенным ценностям		2 376 173	1 405 613
НДС к возмещению		4 094 237	4 392 083
Текущие активы по налогу на прибыль		910 062	372 457
Прочие активы	10	8 893 529	8 031 607
Чистые инвестиции в лизинг	6	11 403 213	8 674 680
Оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду	9	152 229	1 466 586
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования		475 284	767 488
Займы, выданные акционеру	7	3 137 979	2 069 454
Займы выданные	8	217 889	633 367
Средства в кредитных организациях	11	131 847	136 268
Денежные средства и их эквиваленты	12	8 329 125	10 785 113
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>41 005 881</b>	<b>40 348 091</b>
<b>Итого активы</b>		<b>203 769 565</b>	<b>202 017 546</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	19	15 630 000	15 630 000
Переоценка валютных статей от операций иностранных дочерних компаний		(529 033)	(318 995)
Нераспределенная прибыль		27 000 774	24 848 800
<b>Итого капитал, приходящийся на акционера Компании</b>		<b>42 101 741</b>	<b>40 159 805</b>
Неконтролирующие доли участия		-	-
<b>Итого капитал</b>		<b>42 101 741</b>	<b>40 159 805</b>
<b>Обязательства</b>			
Средства кредитных организаций	14	25 503 729	26 845 166
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	79 781 291	78 733 998
Обязательства по договорам аренды	16	25 402 722	25 878 672
Отложенные обязательства по налогу на прибыль		-	16 084
Прочие обязательства	17	4 269 560	3 356 542
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		<b>134 957 302</b>	<b>134 830 462</b>
Средства кредитных организаций	14	5 128 496	4 769 841
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	7 813 868	7 962 347
Прочие заемные средства от акционера	16	-	-
Обязательства по договорам аренды		1 883 706	1 478 000
Авансы, полученные от лизингополучателей		56 302	54 693
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования		706 351	71 054
НДС к уплате		4 587 391	5 208 814
Текущие обязательства по налогу на прибыль	17	73 569	610
Прочие обязательства	14	6 460 839	7 481 920
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>26 710 522</b>	<b>27 027 279</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>161 667 824</b>	<b>161 857 741</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>203 769 565</b>	<b>202 017 546</b>

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров:

М.В. Анищенков

Генеральный директор

Ю.С. Русских

Главный бухгалтер

30 мая 2022 г.

Прилагаемые отдельные примечания 1-32 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе  
за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г.***(в тысячах российских рублей)*

		<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>
	<b>Прим.</b>		
<b>Операционная деятельность</b>			
Выручка от операционной аренды	22	15 427 112	5 069 576
Выручка от эксплуатации комплекса услуг горно-транспортного оборудования		2 772 018	1 724 944
Стоимость приобретенных услуг и материалов	23	(7 016 523)	(4 042 881)
Износ основных средств	5	(3 675 688)	(2 348 706)
Расходы на персонал	24	(1 494 870)	(697 948)
Обесценение прочих активов, основных средств и резервы по оценочным обязательствам	13	(98 517)	(57 315)
Создание оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки процентных активов	18	(760 632)	44 502
Доходы/(расходы) от продажи лизингового имущества		(341 007)	161 536
Доходы/(расходы) от продажи основных средств		8 475	763 129
Доходы от продажи товаров		88 677	66 454
Доходы от продажи запасов		110 677	94 353
Прочие доходы	25	1 757 392	1 592 164
Прочие расходы	26	(2 445 691)	(1 364 236)
<b>Прибыль от операционной деятельности</b>		<b>4 331 423</b>	<b>1 005 572</b>
<b>Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий и ассоциированных компаний</b>	27	(8 775)	3 403
Финансовые доходы	28	3 046 285	1 458 812
Финансовые расходы	29	(5 051 254)	(2 001 080)
Чистые (расходы)/ по операциям в иностранной валюте:			
- операции по конвертации валют		(8 320)	618
- переоценка валютных статей		451 010	(3 752)
<b>Чистые финансовые расходы</b>		<b>(1 571 054)</b>	<b>(541 999)</b>
<b>Прибыль до расходов по налогу на прибыль</b>		<b>2 760 369</b>	<b>463 573</b>
Расход по налогу на прибыль	20	(608 395)	20 165
<b>Прибыль за отчетный период</b>		<b>2 151 974</b>	<b>483 738</b>
<b>Приходящаяся на:</b>			
- акционера		2 151 974	483 738
- неконтролирующие доли участия		-	-
<b>Прочий совокупный убыток</b>			
Прочий совокупный убыток, подлежащий впоследствии переклассификации в состав прибыли или убытка при выполнении соответствующих условий			
Переоценка валютных статей от операций иностранных дочерних компаний		(210 038)	(39 766)
<b>Прочий совокупный убыток за отчетный период</b>		<b>(210 038)</b>	<b>(39 766)</b>
<b>Итого совокупный доход за отчетный период</b>		<b>1 941 936</b>	<b>443 972</b>
<b>Приходящийся на:</b>			
- акционера		1 941 936	443 972
- неконтролирующие доли участия		-	-

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров:

М.В. Анищенко

Генеральный директор

Ю.С. Русских

Главный бухгалтер

30 мая 2022 г.



Прилагаемые отдельные примечания 1-32 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале  
за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г.***(в тысячах российских рублей)*

Прим.	Приходится на акционера Компании					
	Уставный капитал	Переоценка валютных статей от операций иностранных дочерних компаний	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого капитал
На 1 января 2021 г.	15 630 000	(309 316)	24 772 358	40 093 042	-	40 093 042
Прибыль за отчетный период	-	-	483 738	483 738	-	483 738
Прочий совокупный убыток	-	(39 766)	-	(39 766)	-	(39 766)
Итого совокупный доход за отчетный период	-	(39 766)	483 738	443 972	-	443 972
Приобретение неконтрольных долей участия	-	-	-	-	-	-
На 31 марта 2021 г. (неаудированные)	15 630 000	(349 082)	25 256 097	40 537 015	-	40 537 015
На 1 января 2022 г.	15 630 000	(318 995)	24 848 800	40 159 805	-	40 159 805
Прибыль за отчетный период	-	-	2 151 974	2 151 974	-	2 151 974
Прочий совокупный доход	-	(210 038)	-	(210 038)	-	(210 038)
Итого совокупный доход за отчетный период	-	(210 038)	2 151 974	1 941 936	-	1 941 936
Приобретение неконтрольных долей участия	-	-	-	-	-	-
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	15 630 000	(529 033)	27 000 774	42 101 741	-	42 101 741

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров:

М.В. Анищенко

Ю.С. Русских

30 мая 2022 г.



Генеральный директор

Главный бухгалтер



(в тысячах российских рублей)

		За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Прим.			
	<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>		
	Прибыль до расходов по налогу на прибыль за отчетный период	2 760 369	463 573
	Корректировки:		
	Выручка от операционной аренды	(148 016)	321 243
	Выручка от эксплуатации комплекса услуг горно-транспортного оборудования	(553 334)	324 231
	Износ основных средств	3 675 688	2 348 706
	Расходы на персонал	(48 658)	(18 360)
	Обесценение прочих активов и создание прочих резервов	98 517	57 315
	Создание оценочного резерва под кредитные убытки процентных активов	760 632	(44 502)
	Доля в убытке/ (прибыли) совместных предприятий и ассоциированных компаний	8 775	(3 403)
	Доходы от продажи лизингового имущества	-	(98 869)
	Доходы от продажи основных средств	(8 475)	(763 129)
	Доходы от продажи товаров	240 180	3 534
	Прочие доходы	824 795	(826 533)
	Чистые расходы/ (доходы) по операциям в иностранной валюте - переоценка валютных статей	(442 690)	3 752
	Финансовые доходы	(1 296 490)	(165 000)
	Финансовые расходы	(1 384 779)	160 262
	<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах</b>	<b>4 486 514</b>	<b>1 762 820</b>
	Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов		
	Запасы	488 969	(117 276)
	НДС по приобретенным ценностям	(971 255)	287 017
	НДС к возмещению	297 846	(404 254)
	Чистые инвестиции в лизинг	(106 348)	99 638
	Оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду	1 300 573	(20 750)
	Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	294 173	(224)
	Займы, выданные акционеру	999 176	(511 488)
	Займы выданные	646 745	151 965
	Средства в кредитных организациях	(212 579)	4 321 161
	Прочие активы	(1 333 984)	729 632
	Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
	Авансы, полученные от лизингополучателей	(54 048)	63 309
	Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования	635 297	(77 578)
	НДС к уплате	(621 484)	(1 924 705)
	Прочие обязательства	(1 466 780)	2 413 269
	<b>Чистый поток денежных средств, полученный от операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль</b>	<b>4 382 815</b>	<b>6 772 536</b>
	Уплаченный налог на прибыль	(1 166 161)	-
	<b>Чистый поток денежных средств, полученный от операционной деятельности</b>	<b>3 216 654</b>	<b>6 772 536</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		
	Приобретение основных средств	(7 207 296)	(2 658 524)
	Поступления от реализации основных средств	1 116 158	4 943 837
	Приобретение инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании	558 781	(1)
	<b>Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(5 532 357)</b>	<b>2 285 312</b>
	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>		
	Получение средств кредитных организаций на осуществление лизинговой деятельности	2 774 853	7 278 968
	Возврат средств кредитных организаций на осуществление лизинговой деятельности	(3 221 556)	(6 769 489)
	Выпущенные долговые ценные бумаги	36 761 579	163 719
	Погашение и выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(35 477 211)	(9 491 073)
	Погашение обязательств по аренде	(811 124)	(46 524)
	Прочие обязательства перед акционером	-	(165 082)
	Возврат займов	-	(13 427)
	Дивиденды, выплаченные акционеру	38	-
	<b>Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>26 579</b>	<b>(9 042 908)</b>
	Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(166 864)	633
	<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(2 455 988)</b>	<b>15 574</b>
	Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	10 785 113	1 932 788
	<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>8 329 125</b>	<b>1 948 362</b>
	Процентные доходы по финансовому лизингу полученные	571 197	441 945
	Прочие процентные доходы полученные	1 178 598	851 867
	Уплаченные процентные расходы	(6 436 033)	(2 154 548)

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров:

М.В. Анищенко

Генеральный директор

Ю.С. Русских

Главный бухгалтер

30 мая 2022 г.



(в тысячах российских рублей)

**1. Описание деятельности**

Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» было учреждено 4 февраля 2005 г. в соответствии с законодательством Российской Федерации. 17 сентября 2013 г. ООО «ТрансФин-М» было реорганизовано в ОАО «ТрансФин-М».

23 декабря 2013 г. завершился процесс реорганизации ОАО «ТрансФин-М» в форме присоединения ОАО «РусРейлЛизинг». В результате реорганизации ОАО «РусРейлЛизинг» прекратило свое существование в качестве юридического лица. Акционерами Компании стали акционеры ОАО «РусРейлЛизинг». ООО «РРЛ», которое ранее было дочерней компанией ОАО «РусРейлЛизинг», стало дочерней организацией ОАО «ТрансФин-М» (100,00% доля владения). В октябре 2014 года ОАО «ТрансФин-М» продало принадлежащую ей 100,00% долю уставного капитала ООО «РРЛ» совместному предприятию.

20 ноября 2014 г. ОАО «ТрансФин-М» завершило процедуру изменения организационно-правовой формы на публичное акционерное общество в соответствии с Федеральным законом 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». ПАО «ТрансФин-М» (далее по тексту – «Компания») вместе со своими дочерними организациями именуется «Группа».

Основной деятельностью Компании является оказание услуг финансового лизинга железнодорожного подвижного состава, воздушных судов, а также автомобильного транспорта, морского транспорта, технологического оборудования и спецтехники для нужд железнодорожной отрасли.

Офис Компании находится по адресу: г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34. Юридический адрес Компании: 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, д. 34, этаж 3, помещ. III, ком. 1, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский.

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 гг. акционеры Компании, следующие:

<b>Акционер</b>	<b>На 31 марта 2022 г., % (неаудированные)</b>	<b>На 31 декабря 2021 г., %</b>
АО «ТФМ-Гарант»	100,00	100,00
<b>Итого</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 гг. Компания находится под фактическим контролем Тайчера Алексея Роменовича. На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 гг. под контролем членов Совета директоров находились 156 300 000 000 акций Компании (или 100%).

На 31 марта 2022 г. 31 декабря 2021 г. в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы включены следующие дочерние компании:

<b>Дочерняя компания</b>	<b>Доля / в т.ч. с правом голоса, %</b>	<b>Страна регистрации</b>	<b>Дата приобретения (учреждения)</b>	<b>Характер деятельности</b>	<b>Приобретатель (учредитель)</b>
АО «Титан»	100	РФ	Сентябрь 2019 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
АО «ТФМ-Транс»	100	РФ	Октябрь 2013 г. Декабрь 2019 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М» АО «Титан»
ЗАО «ТФМ-Транссервис»	100	РФ	Июнь 2019 г. Январь 2020 г.	Деятельность железнодорожного транспорта	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «Атлант»	75	РФ	Сентябрь 2019 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «ТФМ-Арктика»	100	РФ	Июль 2021 г.	Горно-добывающий комплекс	ООО «ТФМ- Спецтехника»
ООО «ТФМ-Восток»	100	РФ	Сентябрь 2019 г.	Операционная аренда	ООО «ТФМ- Спецтехника»
ООО «ТФМ-Оператор»	100	РФ	Май 2019 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «ТФМ-Спецтехника»	100	РФ	Ноябрь 2018 г., Февраль 2019 г., Декабрь 2019 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «ТФМ-Удокан»	100	РФ	Август 2021 г.	Горно-добывающий комплекс	ООО «ТФМ- Спецтехника»
ООО «ТФМ-Якутия»	100	РФ	Февраль 2018 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «ТФМ Авиэйшн Лимитед»	100	Ирландия	Июль 2013 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ООО «ТФМ Шиппинг Лимитед»	100	Республика Сингапур	Май 2015 г.	Операционная аренда	ПАО «ТрансФин-М»
ТОО «АзияТрансЛогистика»	100	Республика Казахстан	Июнь 2017 г.	Операционная аренда	АО «ТФМ-Транс»

Информация об ассоциированных и совместных предприятиях приводится в Примечании 27.

(в тысячах российских рублей)

## 2. Основа подготовки отчетности

### Общая часть

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2021 г.

### Непрерывность деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Группы не имеет планов ликвидировать Группу или прекратить ее деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Группа будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

При оценке влияния данных событий на свое финансовое положение Группа использовала обновленные данные своих бюджетов с учетом скорректированных (обновленных) прогнозных данных. В своих суждениях Группа учитывала меры поддержки, принятые Правительством и Центральным банком Российской Федерации, действующие на отчетную дату.

Группа получила чистую прибыль за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г., и за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. Группа имеет положительные чистые активы и чистые оборотные активы как на 31 марта 2022 г., так и на 31 декабря 2021 года.

Группа своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы социальных взносов в страховые фонды и прочих налогов, а также осуществляет без задержки все платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Группы, включая обслуживание займов, кредитов и прочих обязательств перед всеми кредиторами.

Группа считает, что сможет осуществлять непрерывную деятельность, несмотря на влияние вируса COVID-19, негативные последствия которого ослабевали во второй половине 2021 года и продолжают снижаться в первом квартале 2022 года.

*О влиянии обострившейся геополитической ситуации (в т.ч. после 24 февраля 2022 года) на операционную деятельность Группы*

Влияние обострившейся геополитической ситуации (в т.ч. после 24 февраля 2022 года) на операционную деятельность Группы и на соблюдение ей принципа непрерывности деятельности раскрыто в разделе «Условия ведения деятельности» Примечания 21 «Договорные и условные обязательства» и в Примечании 32 «События после отчетной даты».

## 3. Основные положения учетной политики

### Изменения в учетной политике

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2021 года, за исключением применения новых стандартов, описанных ниже, начиная с 1 января 2022 года. Характер и влияние этих изменений раскрыты ниже. Группа не применяла досрочно выпущенные, но не вступивших в силу стандарты, интерпретации или поправки к ним.

Следующие поправки к существующим стандартам, которые вступили в силу, не оказали существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность:

#### **Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»**

Введен в действие документ МСФО «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции. Поправки к МСФО (IAS) 12». Документ содержит поправки:

- ▶ к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»;
- ▶ к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности».

(в тысячах российских рублей)

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» дополнен еще одним условием для операции, в результате которой не признают отложенное налоговое обязательство. Она не должна приводить к тому, чтобы на момент ее совершения возникли равновеликие налогооблагаемые и вычитаемые временные разницы. Такое же условие установили для операции, которая не приводит к признанию отложенного налогового актива.

**Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности»**

Введен в действие документ МСФО «Раскрытие информации об учетной политике. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности». Документ вносит поправки в ряд МСФО:

- ▶ МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»;
- ▶ Практические рекомендации № 2 по применению МСФО;
- ▶ МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»;
- ▶ МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по пенсионным программам»;
- ▶ МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Для МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» указано, что полный комплект данной отчетности должен включать примечания с существенной информацией об учетной политике. Ранее формулировка была другой: нужно было включать краткий обзор значимых положений.

Определено понятие существенной информации об учетной политике. Это сведения, которые вместе с другой информацией из финансовой отчетности могут повлиять на решение ее основных пользователей.

Дополнено, что нужно раскрывать в том числе информацию о суждениях руководства при применении учетной политики (кроме связанных с расчетными оценками), которые значительно повлияли на суммы в отчетности. Это следует делать вместе с раскрытием существенной информации или в других примечаниях.

**Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу**

Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Группы. Группа планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.

Группа ожидает, что следующие новые стандарты и поправки к действующим стандартам не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность:

**МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»**

Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 Договоры страхования. Данный стандарт предусматривает использование общей модели, модифицированной согласно договорам страхования с компонентами прямого участия, описанным в качестве договоров с переменным страховым вознаграждением.

Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», призванные помочь компаниям внедрить стандарт и упростить объяснение финансовых результатов. Изменения позволяют: сократить расходы компаний за счет упрощения некоторых требований стандарта; упростить объяснение финансовых показателей; сделать более легким переход на стандарт, поскольку дата вступления его в силу переносится на 2023 год, и компаниям предоставляется дополнительное освобождение при первом применении МСФО (IFRS) 17.

Применяется для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2023 г.

## **4. Существенные учетные суждения и оценки**

### **Неопределенность оценок**

Для применения учетной политики Компании руководство использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от суждений, оценок и допущений, сделанных руководством, и могут не совпадать с оценочными результатами.

Суждения, оценки и допущения, примененные в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, включая основные источники неопределенности оценок, были скорректированы ввиду новых



(в тысячах российских рублей)

условий экономической деятельности. В рамках применения рекомендаций Совета по МСФО и Европейской банковской организации для корректного отражения существенной неопределенности, связанной с пандемией COVID-19, Группой применены следующие международные практики:

- ▶ уточнен подход к расчету влияния макропоказателей;
- ▶ скорректирован расчет вероятности дефолта (PD) в условиях экономического спада;
- ▶ скорректирован алгоритм прогнозирования досрочных погашений с целью оценки стоимости под риском (EAD).

В той мере, в которой была доступна информация по состоянию на 31 марта 2022 г., Группа отразила пересмотренные оценки ожидаемых будущих денежных потоков при проведении оценки ОКУ (Примечания 6, 7, 8, 11, 12), оценки справедливой стоимости финансовых инструментов (Примечание 30).

Ниже представлены наиболее существенные случаи использования суждений и оценок:

#### *Справедливая стоимость финансовых инструментов*

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение. Дополнительная информация представлена в Примечании 30.

#### *Убытки от обесценения по финансовым активам*

Оценка убытков от обесценения по всем категориям финансовых активов требует применения суждения, в частности, при определении ОКУ/убытков от обесценения и оценке значительного увеличения кредитного риска необходимо оценить величину и сроки возникновения будущих денежных потоков, и стоимость обеспечения. Такие расчетные оценки зависят от ряда факторов, изменения в которых могут привести к различным суммам оценочных резервов под обесценение. Кроме того, крупномасштабные сбои в работе бизнеса могут привести к возникновению проблем с ликвидностью у некоторых организаций и потребителей. Ухудшение кредитного качества лизинговых портфелей, портфелей дебиторской задолженности по операционной аренде и выданных займов (помимо прочего) в результате пандемии COVID-19 и обострения геополитической ситуации может оказать значительное влияние на оценку ОКУ Группой. Расчеты ОКУ Группы являются результатом сложных моделей, включающих ряд базовых допущений относительно выбора переменных исходных данных и их взаимозависимостей. К элементам моделей расчета ОКУ, которые считаются суждениями и расчетными оценками, относятся следующие:

- ▶ система присвоения внутреннего кредитного рейтинга, используемая Группой для определения вероятности дефолта (PD);
- ▶ критерии, используемые Группой для оценки того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска, в результате чего оценочный резерв под обесценение по финансовым активам должен оцениваться в сумме, равной ОКУ за весь срок, и качественная оценка;
- ▶ объединение финансовых активов в группы, когда ОКУ по ним оцениваются на групповой основе;
- ▶ разработка моделей расчета ОКУ, включая различные формулы и выбор исходных данных;
- ▶ определение взаимосвязей между макроэкономическими сценариями и экономическими данными, например, уровнем безработицы и стоимостью обеспечения, а также влияние на показатели вероятности дефолта (PD), величину, подверженную риску дефолта (EAD) и уровень потерь при дефолте (LGD);
- ▶ выбор прогнозных макроэкономических сценариев и их взвешивание с учетом вероятности для получения экономических исходных данных для моделей оценки ОКУ.

Сумма оценочного резерва под ОКУ, признанного в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении на 31 марта 2022 г., составила 1 500 135 тыс. руб. (На 31 декабря 2021 г.: 739 456 тыс. руб.). Подробная информация представлена в Примечаниях 6, 7, 8, 11, 12.

(в тысячах российских рублей)

**5. Основные средства и активы в форме права пользования**

Ниже представлено движение по статьям основных средств и активов в форме права пользования Группы:

	Транспортные средства	Оборудование	Специализированная техника	Мебель и принадлежности	Здания и сооружения	Активы в форме права пользования (оборудование)	Активы в форме права пользования (специализированная техника)	Активы в форме права пользования (офис)	Итого
Первоначальная стоимость									
На 1 января 2022 г.	181 876	79 085 388	7 157 035	9 968	98 230	25 699 298	4 300 923	521 123	117 053 841
Поступления	18 331	6 664 227	514 036	267	5 846	517 227	223 138	-	7 943 072
Переклассификация части чистых инвестиций в лизинг в состав основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	(891)	(1 237 221)	(144 224)	(208)	(979)	(1 064)	-	-	(1 384 587)
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	199 316	84 512 394	7 526 847	10 027	103 097	26 215 461	4 524 061	521 123	123 612 326
Накопленная амортизация и обесценение									
На 1 января 2022 г.	(75 498)	(12 919 747)	(2 377 292)	(4 388)	(14 423)	(3 078 203)	-	(57 902)	(18 527 453)
Начисленная амортизация	(8 744)	(2 345 042)	(311 488)	(153)	(2 702)	(814 578)	(164 030)	(28 951)	(3 675 688)
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	673	228 320	52 016	53	205	220	-	-	281 487
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	(83 569)	(15 036 469)	(2 636 764)	(4 488)	(16 920)	(3 892 561)	(164 030)	(86 853)	(21 921 654)
Остаточная стоимость									
На 1 января 2022 г.	106 378	66 165 641	4 779 743	5 580	83 807	22 621 095	4 300 923	463 221	98 526 388
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	115 747	69 475 925	4 890 083	5 539	86 177	22 322 900	4 360 031	434 270	101 690 672

	Транспортные средства	Оборудование	Специализированная техника	Мебель и принадлежности	Здания и сооружения	Активы в форме права пользования (оборудование)	Активы в форме права пользования (специализированная техника)	Активы в форме права пользования (офис)	Итого
Первоначальная стоимость									
На 1 января 2021 г.	487 797	49 595 949	12 160 523	4 960	50 473	-	-	-	62 299 702
Поступления	87	2 430 183	155 989	-	-	24 009 010	-	-	26 595 269
Переклассификация части чистых инвестиций в лизинг в состав основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	(296 450)	(4 709 818)	-	-	-	(72 265)	-	-	(5 078 533)
На 31 марта 2021 г. (неаудированные)	191 434	47 316 314	12 316 512	4 960	50 473	23 936 745	-	-	83 816 438
Накопленная амортизация и обесценение									
На 1 января 2021 г.	(75 664)	(6 952 710)	(3 229 112)	(4 104)	(7 877)	-	-	-	(10 269 467)
Начисленная амортизация	(17 305)	(1 087 571)	(565 535)	(51)	(1 189)	(677 055)	-	-	(2 348 706)
Обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	26 394	799 166	-	-	-	72 265	-	-	897 825
На 31 марта 2021 г. (неаудированные)	(66 575)	(7 241 115)	(3 794 647)	(4 155)	(9 066)	(604 790)	-	-	(11 720 348)
Остаточная стоимость									
На 1 января 2021 г.	412 133	42 643 240	8 931 410	856	42 596	-	-	-	52 030 235
На 31 марта 2021 г. (неаудированные)	124 859	40 075 199	8 521 865	805	41 407	23 331 955	-	-	72 096 090

Статья Оборудование включает железнодорожный подвижной состав, ИТ оборудование, а также оборудование, которое не может быть классифицировано в другие статьи основных средств.

В первом квартале 2022 год Группа получила оборудование по договору купли-продажи от третьей стороны балансовой стоимостью 3 272 363 тыс. руб. Данные сделки осуществлялись в рамках обычных видов деятельности и на условиях, схожих с условиями осуществления операций с прочими организациями. Приобретенное оборудование представляет собой железнодорожные вагоны различных типов, моделей и годов выпуска.

В первом квартале 2021 года Группа получила активы в форме права собственности по договору аренды от третьей стороны (одного из участников железнодорожного оператора Группы) балансовой стоимостью 24 009 010 тыс. рублей. Данные сделки осуществлялись в рамках обычных видов деятельности и на условиях, схожих с условиями осуществления операций с прочими организациями. Статья Активы в форме права пользования (оборудование) представляет собой железнодорожные вагоны различных типов, моделей и годов выпуска.

По состоянию на 31 марта 2022 г. (в сравнении с 31 декабря 2021 г.) дополнительных признаков возможного обесценения основных средств (и активов в форме права пользования) Группой идентифицировано не было, следовательно, дополнительного обесценения в отношении основных средств (и активов в форме права пользования) по состоянию на 31 марта 2022 г. не происходило.

По состоянию на 31 марта 2021 г. (в сравнении с 31 декабря 2020 г.) дополнительных признаков возможного обесценения основных средств (и активов в форме права пользования) Группой идентифицировано не было, следовательно, дополнительного обесценения в отношении основных средств (и активов в форме права пользования) по состоянию на 31 марта 2021 г. не происходило.

(в тысячах российских рублей)

На 31 марта 2022 года балансовая стоимость основных средств, используемых в качестве залогового обеспечения по договорам полученных кредитов составила 36 240 649 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 38 759 250 тыс. руб.).

## 6. Чистые инвестиции в лизинг

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. чистые инвестиции в лизинг включали в себя следующие позиции:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Валовые инвестиции в финансовый лизинг	46 551 990	40 524 750
За вычетом неполученного дохода по финансовому лизингу	(16 504 720)	(11 550 620)
<b>Чистые инвестиции в лизинг до вычета резерва</b>	<b>30 047 270</b>	<b>28 974 130</b>
За вычетом резерва на ОКУ (Примечание 18)	(552 420)	(221 157)
	<b>29 494 850</b>	<b>28 752 973</b>

На 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 гг. отдельные переданные в лизинг активы были предоставлены в залог по полученным займам. На 31 марта 2022 г. объем чистых инвестиций в лизинг, связанный с активами, используемыми в качестве залогового обеспечения по договорам полученных кредитов, составил 26 703 211 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 26 962 509 тыс. руб.).

На 31 марта 2022 г. на долю самого крупного российского лизингополучателя (группа компаний, предоставляющая услуги в аренды и лизинга железнодорожного транспорта и оборудования) приходилось 11 549 618 тыс. руб., или 38,44% чистых инвестиций в лизинг до вычета резерва под ОКУ. Доля второго крупнейшего российского лизингополучателя (группа компаний, предоставляющая услуги в сфере морских перевозок) составила 3 796 958 тыс. руб., или 12,64% чистых инвестиций в лизинг до вычета резерва под ОКУ. На 31 марта 2022 г. сумма резерва под ОКУ по первому лизингополучателю составила 68 432 тыс. руб., а по второму – 178 187 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. на долю самого крупного российского лизингополучателя (группа компаний, предоставляющая услуги в аренды и лизинга железнодорожного транспорта и оборудования) приходилось 11 784 718 тыс. руб., или 40,67% чистых инвестиций в лизинг до вычета резерва под ОКУ. Доля второго крупнейшего российского лизингополучателя (группа компаний, предоставляющая услуги в сфере морских перевозок) составила 3 389 292 тыс. руб., или 11,70% чистых инвестиций в лизинг до вычета резерва под ОКУ. На 31 декабря 2021 г. сумма резерва под ОКУ по первому лизингополучателю составила 44 646 тыс. руб., а по второму – 15 942 тыс. руб.

Ниже в таблицах представлена информация о сроках погашения валовых и чистых инвестиций в лизинг на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г.:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
<b>Валовые инвестиции в лизинг</b>		
Со сроком погашения до 1 года	14 155 728	11 262 036
Со сроком погашения от 1 года до 2 лет	9 807 641	10 427 021
Со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	6 285 977	5 308 079
Со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	5 686 718	4 725 753
Со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	3 530 178	3 106 377
Со сроком погашения свыше 5 лет	7 085 748	5 695 484
<b>Валовые инвестиции в лизинг</b>	<b>46 551 990</b>	<b>40 524 750</b>
За вычетом неполученного финансового дохода	(16 504 720)	(11 550 620)
<b>Чистые инвестиции в лизинг</b>	<b>30 047 270</b>	<b>28 974 130</b>

За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г., дебиторская задолженность Группы по чистым инвестициям в лизинг в части основного долга погашена на сумму 582 336 тыс. руб. (за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г.: 423 199 тыс. руб.).

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. валовые инвестиции в лизинг распределялись по валютам следующим образом:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Рубли	38 122 755	34 091 648
Доллары США	2 683 074	1 104 598
Евро	5 746 161	5 328 504
<b>Валовые инвестиции в лизинг</b>	<b>46 551 990</b>	<b>40 524 750</b>

(в тысячах российских рублей)

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. чистые инвестиции в лизинг распределяли на внеоборотные и оборотные активы следующим образом:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Чистые инвестиции в лизинг до вычета резерва	18 091 637	11 955 633	30 047 270
За вычетом резерва под ОКУ	–	(552 420)	(552 420)
	<b>18 091 637</b>	<b>11 403 213</b>	<b>29 494 850</b>

  

	На 31 декабря 2021 г.		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Чистые инвестиции в лизинг до вычета резерва	20 078 293	8 895 837	28 974 130
За вычетом резерва под ОКУ	–	(221 157)	(221 157)
	<b>20 078 293</b>	<b>8 674 680</b>	<b>28 752 973</b>

## 7. Займы, выданные акционеру

В отчетном периоде акционером погашены ранее выданные транши в размере 1 225 000 тыс. руб. По состоянию на 31 марта 2022 г. амортизированная стоимость займов, выданных акционеру, составила 34 938 752 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 35 107 258 тыс. руб.). По состоянию на 31 марта 2022 г. резерв под ОКУ займов отсутствует (на 31 декабря 2021 г.: ноль тыс. руб.).

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. займы, выданные акционеру, распределяли на внеоборотные и оборотные активы следующим образом:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Займы, выданные акционеру, до вычета резерва	31 800 422	3 137 979	34 938 401
За вычетом резерва под ОКУ	–	–	–
	<b>31 800 422</b>	<b>3 137 979</b>	<b>34 938 401</b>

  

	На 31 декабря 2021 г.		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Займы, выданные акционеру, до вычета резерва	33 037 833	2 069 454	35 107 287
За вычетом резерва под ОКУ	–	–	–
	<b>33 037 833</b>	<b>2 069 454</b>	<b>35 107 287</b>

## 8. Займы выданные

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. займы, выданные включали в себя следующие позиции:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Займы юридическим лицам	1 190 554	1 161 639
Займы физическим лицам	5 361	6 000
<b>Займы выданные до вычета резерва</b>	<b>1 195 915</b>	<b>1 167 639</b>
За вычетом резерва под ОКУ (Примечание 18)	(947 715)	(518 346)
<b>Займы выданные</b>	<b>248 200</b>	<b>649 293</b>

### Займы юридическим лицам

В марте 2020 года Группа выдала займ третьей стороне (группа компаний, предоставляющая услуги в сфере морских перевозок) в размере 1 239 174 тыс. руб. с эффективной процентной ставкой 11,54% годовых и со сроком погашения основного долга в марте 2021 года. В марте 2021 г. займ был пролонгирован до декабря 2021 г. В ноябре 2021 г. займ был пролонгирован до марта 2022 г. По состоянию на 31 марта 2022 г. амортизированная стоимость данного займа составила 856 598 тыс. руб. (или 71,63% от «займов, выданных до вычета резерва»). По состоянию на 31 марта 2022 г. резерв под ОКУ займа составил 639 784 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 г. амортизированная стоимость данного займа составила 828 684 тыс. руб. (или 70,97% от «займов, выданных до вычета резерва»). По состоянию на 31 декабря 2021 г. резерв под ОКУ займа составил 228 138 тыс. руб.



(в тысячах российских рублей)

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. Займы, выданные распределяли на внеоборотные и оборотные активы следующим образом:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Займы выданные до вычета резерва	30 361	1 165 554	1 195 915
За вычетом резерва под ОКУ	(50)	(947 665)	(947 715)
	<b>30 311</b>	<b>217 889</b>	<b>248 200</b>

  

	На 31 декабря 2021 г.		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Займы выданные до вычета резерва	15 954	1 151 685	1 167 639
За вычетом резерва под ОКУ	(28)	(518 318)	(518 346)
	<b>15 926</b>	<b>633 367</b>	<b>649 293</b>

## 9. Оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду

На 31 марта 2022 г. оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду в сумме 152 229 тыс. руб., представляло собой железнодорожное оборудование, которое будет передано лизингополучателям по договорам финансового лизинга во втором квартале 2022 года.

На 31 декабря 2021 г. оборудование, приобретенное для передачи в операционную и финансовую аренду в сумме 1 466 586 тыс. руб., представляло собой оборудование (оборудование для обработки вагонной оси, железнодорожное оборудование и прочее технологическое оборудование), которое будет передано лизингополучателям по договору финансового лизинга в первом полугодии 2022 году.

## 10. Прочие активы

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие активы включали в себя следующие позиции:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность прочих дебиторов	8 204 081	6 863 250
Авансы, выданные под будущие ремонты	1 412 368	672 412
Прочие авансы выданные	1 220 639	1 530 612
Дебиторская задолженность по расчетам с лизингополучателями по возмещению задолженности по НДС	766 779	514 832
Дебиторская задолженность вследствие перенайма лизингового оборудования	574 805	571 231
Оборудование к установке и вводу в эксплуатацию	246 383	355 576
Расходы будущих периодов по страхованию	140 284	114 120
Нематериальные активы	55 964	71 574
Дебиторская задолженность по приобретенным правам требования	18 891	18 891
Активы для продажи	-	21 925
Прочее	79 937	48 173
	<b>12 720 131</b>	<b>10 782 596</b>
За вычетом: резерва под обесценение прочих активов (Примечание 13)	(1 729 556)	(1 633 007)
<b>Прочие активы</b>	<b>10 990 575</b>	<b>9 149 589</b>

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие активы распределяли на внеоборотные и оборотные активы следующим образом:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Прочие активы до вычета резерва	2 097 046	10 623 085	12 720 131
За вычетом резерва на обесценение	-	(1 729 556)	(1 729 556)
	<b>2 097 046</b>	<b>8 893 529</b>	<b>10 990 575</b>

  

	На 31 декабря 2021 г.		
	Внеоборотные	Оборотные	Итого
Прочие активы до вычета резерва	1 117 982	9 664 614	10 782 596
За вычетом резерва на обесценение	-	(1 633 007)	(1 633 007)
	<b>1 117 982</b>	<b>8 031 607</b>	<b>9 149 589</b>

(в тысячах российских рублей)

**11. Средства в кредитных организациях**

На 31 марта 2022 г. средства в кредитных организациях включали в себя краткосрочный депозит в стороннем банке на общую сумму 131 847 тыс. руб. с эффективной процентной ставкой 6,50%, а также неснижаемый остаток на счете в стороннем банке на общую сумму 6 902 266 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. средства в кредитных организациях включали в себя краткосрочный депозит в стороннем банке на общую сумму 136 268 тыс. руб. с эффективной процентной ставкой 6,50%, а также неснижаемый остаток на счете в стороннем банке на общую сумму 6 811 018 тыс. руб.

**12. Денежные средства и их эквиваленты**

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. денежные средства и их эквиваленты включали в себя следующие позиции:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Наличные средства	3 641	2 806
Остатки средств на текущих счетах в кредитных организациях	2 164 179	5 330 070
Срочные депозиты в кредитных организациях, размещенные на срок до 90 дней	6 161 305	5 452 237
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>8 329 125</b>	<b>10 785 113</b>

На 31 марта 2022 г. средства на текущих счетах в кредитных организациях были аккумулированы на счетах в сторонних банках на общую сумму 2 164 179 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 5 330 070 тыс. руб.).

На 31 марта 2022 г. денежные средства и их эквиваленты включали средства, размещенные на депозитах в сторонних банках на сумму 6 161 305 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 5 452 237 тыс. руб.).

**13. Обесценение прочих активов, основных средств и оценочные обязательства**

В таблице ниже представлено движение резерва под обесценение прочих активов:

	Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	Дебиторская задолженность по договорам купли- продажи лизингового имущества	Прочие активы	Итого
На 31 декабря 2021 г.	—	—	1 633 007	1 633 007
Создание/(восстановление)	—	—	98 517	98 517
Использование резерва	—	—	—	—
Реклассификация из чистых инвестиций в лизинг	—	—	—	—
Прочее	—	—	(1 968)	(1 968)
На 31 марта 2022 г.	—	—	1 729 556	1 729 556
	Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	Дебиторская задолженность по договорам купли- продажи лизингового имущества	Прочие активы	Итого
На 31 декабря 2020 г.	—	—	1 967 863	1 967 863
Создание/(восстановление)	—	—	57 315	57 315
Использование резерва	—	—	(844 110)	(844 110)
Реклассификация из чистых инвестиций в лизинг	—	—	—	—
Прочее	—	—	(1 273)	(1 273)
На 31 марта 2021 г.	—	—	1 179 795	1 179 795

Резерв под обесценение прочих активов вычитается из балансовой стоимости соответствующих активов. Создание резерва по прочим активам связано с созданием резерва по просроченной задолженности по расторгнутым договорам финансовой аренды.

(в тысячах российских рублей)

**14. Средства кредитных организаций**

На 31 марта 2022 г. средства кредитных организаций в сумме 30 632 225 тыс. руб. представляли собой кредиты, полученные от сторонних банков для финансирования крупных лизинговых сделок, с номинальными процентными ставками от 3,5% до 23,50%, со сроками погашения основного долга в 2022-2026 годах. Все предоставленные кредиты в рублях, долларах США и евро.

На 31 декабря 2021 г. средства кредитных организаций в сумме 31 615 007 тыс. руб. представляли собой кредиты, полученные от сторонних банков для финансирования крупных лизинговых сделок, с номинальными процентными ставками от 3,5% до 12%, со сроками погашения основного долга в 2022-2026 годах. Все предоставленные кредиты в рублях, долларах США и евро.

На 31 марта 2022 г. в средства кредитных организаций были включены в том числе договоры прямого РЕПО с российскими банками в сумме 1 013 225 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 1 062 091 тыс. руб.). Предметом указанных договоров являются неконвертируемые процентные документарные биржевые облигации Компании на предъявителя, ранее выпущенные на рынке, справедливая стоимость которых на 31 марта 2022 г. составила 1 016 175 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 1 074 794 тыс. руб.).

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. средства кредитных организаций распределяли на долгосрочные и краткосрочные обязательства следующим образом:

<i>Средства кредитных организаций</i>	<i>Долгосрочные</i>	<i>Краткосрочные</i>	<i>Итого</i>
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	25 503 729	5 128 496	30 632 225
На 31 декабря 2021 г.	26 845 166	4 769 841	31 615 007

(в тысячах российских рублей)

**15. Выпущенные долговые ценные бумаги**

По состоянию на 31 марта 2022 г. выпущенные процентные неконвертируемые облигации включали в себя следующие позиции:

Объем перво-начальной эмиссии			Дата размещения	Срок погашения основного долга (неаудированные)	Право владельца облигаций предъявить к выкупу досрочно	Процентная ставка выплаты по купону действующая на 31 марта 2022 г.	Балансовая стоимость 31 марта 2022 г.
Серия БО-37	2 000 000	ноябрь 2014 г.	Одним траншем в ноябре 2024 г.	ноябрь 2024 г.	9,50%	184	
Серия БО-39	2 100 000	июнь 2015 г.	Одним траншем в июне 2025 г.	—	8,50%	2 095 221	
Серия БО-40	500 000	август 2015 г.	Одним траншем в августе 2025 г.	—	9,50%	479 313	
Серия БО-41	2 150 000	сентябрь 2015 г.	Одним траншем в сентябре 2025 г.	сентябрь 2022 г.	9,25%	423 182	
Серия 001P-02	5 000 000	март 2017 г.	Одним траншем в феврале 2027 г.	август 2022 г.	10,50%	15 484	
Серия 001P-03	500 000	июль 2017 г.	Одним траншем в июне 2027 г.	—	10,50%	512 257	
Серия 001P-04	10 000 000	октябрь 2017 г.	Одним траншем в октябре 2027 г.	апрель 2022 г.	8,95%	2 525 897	
Серия 001P-05	600 000	ноябрь 2017 г.	Одним траншем в ноябре 2027 г.	ноябрь 2024 г.	9,50%	156 384	
Серия 001P-06	4 214 000	сентябрь 2019 г.	Одним траншем в сентябре 2029 г.	сентябрь 2022 г.	9,25%	4 231 785	
Серия 001P-07	6 300 000	август 2021 г.	Одним траншем в сентябре 2031 г.	август 2024 г.	9,80%	6 352 014	
Серия 001P-08	1 000 000	октябрь 2021 г.	Одним траншем в октябре 2031 г.	октябрь 2022 г.	9,25%	1 040 692	
Серия 002P-01	48 660 000	февраль 2020 г.	Траншами по графику: 10 ноября 2022 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 февраля 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 11 мая 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 10 августа 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 ноября 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 8 февраля 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 мая 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 8 августа 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 ноября 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 февраля 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб.  8 мая 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 августа 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 ноября 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 5 февраля 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 мая 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 августа 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 5 ноября 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 4 февраля 2027 г. - 9 995 032 тыс. руб.	февраль 2023 г.	21,65%	30 831 055	
Серия 002P-02	4120140	май 2020 г.	Траншами по графику: 10 ноября 2022 г. - 97 942 тыс. руб. 9 февраля 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 11 мая 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 10 августа 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 9 ноября 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 8 февраля 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 9 мая 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 8 августа 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 7 ноября 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 6 февраля 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 8 мая 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 7 августа 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 6 ноября 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 5 февраля 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 7 мая 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 6 августа 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 5 ноября 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 4 февраля 2027 г. - 846 321 тыс. руб.	декабрь 2026 г.	21,90%	2 611 310	
Серия КО-01	31 347 077	апрель 2021 г.	Траншами по графику: 7 апреля 2022 г. - 1 068 935 тыс. руб. 5 января 2023 г. - 1 068 935 тыс. руб. 4 апреля 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 4 июля 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 3 октября 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 января 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 3 апреля 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 7 апреля 2022 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 октября 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 января 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 апреля 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 июля 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 октября 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 31 декабря 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 апреля 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 июля 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 сентября 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 декабря 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 марта 2028 г. - 13 601 497 тыс. руб.	—	22,25%	32 837 766	
Серия КО-03	3 325 709	июль 2021 г.	Траншами по графику: 7 апреля 2022 г. - 113 406 тыс. руб. 5 января 2023 г. - 113 406 тыс. руб. 4 апреля 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 4 июля 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 3 октября 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 2 января 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 3 апреля 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 7 апреля 2022 г. - 113 406 тыс. руб. 2 октября 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 1 января 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 2 апреля 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 2 июля 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 1 октября 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 31 декабря 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 1 апреля 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 1 июля 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 сентября 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 декабря 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 марта 2028 г. - 1 443 025 тыс. руб.	—	22,25%	3 482 615	
Выпущенные долговые ценные бумаги							87 595 159



(в тысячах российских рублей)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. выпущенные процентные неконвертируемые облигации включали в себя следующие позиции:

Объем перво-начальной эмиссии	Дата размещения	Срок погашения основного долга	Право владельца облигаций предъявить к выкупу досрочно	Процентная ставка выплаты по купону действующая на 31 декабря 2021 г.	Балансовая стоимость 31 декабря 2021 г.	
Серия БО-37	2 000 000	ноябрь 2014 г.	Одним траншем в ноябре 2024 г.	ноябрь 2024 г.	9,50%	349
Серия БО-39	2 100 000	июнь 2015 г.	Одним траншем в июне 2025 г.	—	8,50%	2 052 641
Серия БО-40	500 000	август 2015 г.	Одним траншем в августе 2025 г.	—	9,50%	489 815
Серия БО-41	2 150 000	сентябрь 2015 г.	Одним траншем в сентябре 2025 г.	сентябрь 2022 г.	9,25%	474 987
Серия 001P-02	5 000 000	март 2017 г.	Одним траншем в феврале 2027 г.	февраль 2022 г.	7,50%	143 327
Серия 001P-03	500 000	июль 2017 г.	Одним траншем в июне 2027 г.	—	10,50%	525 788
Серия 001P-04	10 000 000	октябрь 2017 г.	Одним траншем в октябре 2027 г.	апрель 2022 г.	8,95%	2 471 933
Серия 001P-05	600 000	ноябрь 2017 г.	Одним траншем в ноябре 2027 г.	ноябрь 2024 г.	9,50%	152 761
Серия 001P-06	4 214 000	сентябрь 2019 г.	Одним траншем в сентябре 2029 г.	сентябрь 2022 г.	9,25%	4 329 342
Серия 001P-07	6 300 000	август 2021 г.	Одним траншем в сентябре 2031 г.	август 2024 г.	9,80%	6 353 699
Серия 001P-08	1 000 000	октябрь 2021 г.	Одним траншем в октябре 2031 г.	октябрь 2022 г.	9,25%	1 017 745
Серия 002P-01	48 660 000	февраль 2020 г.	Траншами по графику: 10 ноября 2022 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 февраля 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 11 мая 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 10 августа 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 ноября 2023 г. - 1 156 695 тыс. руб. 8 февраля 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 9 мая 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 8 августа 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 ноября 2024 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 февраля 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб.  8 мая 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 августа 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 ноября 2025 г. - 1 156 695 тыс. руб. 5 февраля 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 7 мая 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 6 августа 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 5 ноября 2026 г. - 1 156 695 тыс. руб. 4 февраля 2027 г. - 9 995 032 тыс. руб.	декабрь 2026 г.	10,15%	30 505 391
Серия 002P-02	4120140	май 2020 г.	Траншами по графику: 10 ноября 2022 г. - 97 942 тыс. руб. 9 февраля 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 11 мая 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 10 августа 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 9 ноября 2023 г. - 97 942 тыс. руб. 8 февраля 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 9 мая 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 8 августа 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 7 ноября 2024 г. - 97 942 тыс. руб. 6 февраля 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 8 мая 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 7 августа 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 6 ноября 2025 г. - 97 942 тыс. руб. 5 февраля 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 7 мая 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 6 августа 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 5 ноября 2026 г. - 97 942 тыс. руб. 4 февраля 2027 г. - 846 321 тыс. руб.	декабрь 2026 г.	10,40%	2 583 465
Серия КО-01	31 347 077	апрель 2021 г.	Траншами по графику: 7 апреля 2022 г. - 1 068 935 тыс. руб. 5 января 2023 г. - 1 068 935 тыс. руб. 4 апреля 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 4 июля 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 3 октября 2024 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 января 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 3 апреля 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 7 апреля 2022 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 октября 2025 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 января 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 апреля 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 2 июля 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 октября 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 31 декабря 2026 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 апреля 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 1 июля 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 сентября 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 декабря 2027 г. - 1 068 935 тыс. руб. 30 марта 2028 г. - 13 601 497 тыс. руб.	—	10,75%	32 184 764
Серия КО-03	3 325 709	июль 2021 г.	Траншами по графику: 7 апреля 2022 г. - 113 406 тыс. руб. 5 января 2023 г. - 113 406 тыс. руб. 4 апреля 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 4 июля 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 3 октября 2024 г. - 113 406 тыс. руб. 2 января 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 3 апреля 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 7 апреля 2022 г. - 113 406 тыс. руб. 2 октября 2025 г. - 113 406 тыс. руб. 1 января 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 2 апреля 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 2 июля 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 1 октября 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 31 декабря 2026 г. - 113 406 тыс. руб. 1 апреля 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 1 июля 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 сентября 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 декабря 2027 г. - 113 406 тыс. руб. 30 марта 2028 г. - 1 443 025 тыс. руб.	—	10,75%	3 410 338
Выпущенные долговые ценные бумаги					86 696 345	

(в тысячах российских рублей)

Компания, 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, см. колонку «право владельца облигаций предъявить к выкупу досрочно» в таблицах выше) со дня размещения по номинальной стоимости.

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. выпущенные долговые ценные бумаги распределяли на долгосрочные и краткосрочные обязательства следующим образом:

<i>Выпущенные долговые ценные бумаги</i>	<i>Долгосрочные</i>	<i>Краткосрочные</i>	<i>Итого</i>
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	79 781 291	7 813 868	<b>87 595 159</b>
На 31 декабря 2021 г.	78 733 998	7 962 347	<b>86 696 345</b>

## 16. Обязательства по договорам аренды

Обязательства по договорам аренды представляют собой обязательства Группы по аренде железнодорожных вагонов перед третьей стороной (одним из участников железнодорожного оператора Группы), специализированной техники (перед третьей стороной), а также обязательства Группы по долгосрочной аренде офиса перед третьей стороной. Обязательства по договорам аренды обеспечены соответствующими базовыми активами (т.е. активами в форме права пользования).

Группа (в качестве арендатора) использует аренду в качестве источника для финансирования приобретения железнодорожного подвижного состава, который далее передается третьим лицам в краткосрочную операционную аренду. Железнодорожные вагоны, полученные по упомянутым выше договорам аренды, учитываются как активы в форме права пользования аналогично основным средствам (Примечание 5).

Ниже в таблице представлена информация о сроках погашения обязательств по договорам аренды и соответствующих финансовых расходов на 31 марта 2022 г.:

<i>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</i>			
	<i>До 1 года</i>	<i>От 1 года до 5 лет</i>	<i>Более 5 лет</i>
Обязательства по договорам аренды			
недисконтированные	4 569 993	18 830 125	17 721 815
Финансовые расходы	(2 686 287)	(7 617 083)	(3 532 135)
<b>Текущая стоимость обязательств по договорам аренды</b>	<b>1 883 706</b>	<b>11 213 042</b>	<b>14 189 680</b>
			<b>Итого</b>
			<b>41 121 933</b>
			<b>(13 835 505)</b>
			<b>27 286 428</b>
<i>На 31 декабря 2021 г.</i>			
	<i>До 1 года</i>	<i>От 1 года до 5 лет</i>	<i>Более 5 лет</i>
Обязательства по договорам аренды			
недисконтированные	3 919 708	18 280 332	18 899 915
Финансовые расходы	(2 441 708)	(7 445 927)	(3 855 648)
<b>Текущая стоимость обязательств по договорам аренды</b>	<b>1 478 000</b>	<b>10 834 405</b>	<b>15 044 267</b>
			<b>Итого</b>
			<b>41 099 955</b>
			<b>(13 743 283)</b>
			<b>27 356 672</b>

Все обязательства по договорам аренды на 31 марта 2022 г. были номинированы в российских рублях.

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. обязательства по договорам аренды распределяли на долгосрочные и краткосрочные обязательства следующим образом:

<i>Обязательства по договорам аренды</i>	<i>Долгосрочные</i>	<i>Краткосрочные</i>	<i>Итого</i>
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	25 402 722	1 883 706	<b>27 286 428</b>
На 31 декабря 2021 г.	25 878 672	1 478 000	<b>27 356 672</b>

(в тысячах российских рублей)

**17. Прочие обязательства**

На 31 марта 2022 г. прочие обязательства включали в себя следующие позиции:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Авансы, полученные по договорам операционной аренды	3 381 482	3 653 703
Неконтролирующие доли участия в обществе с ограниченной ответственностью	3 324 795	2 802 772
Прочая кредиторская задолженность	1 072 750	971 940
Авансы, полученные по договорам купли-продажи имущества	932 004	1 117 892
Обязательства перед работниками по заработной плате	742 995	499 260
Обязательства по договорам подряда	510 494	410 605
Обязательства по договорам купли-продажи запасов	407 352	268 039
Задолженность перед внебюджетными фондами	177 856	53 585
Обязательства по договорам профессиональных услуг	101 415	246 873
Обязательства по договорам сервисного обслуживания оборудования	26 790	229 082
Обязательства по прочим налогам	20 414	17 009
Обязательства по агентским и лицензионным договорам	6 298	7 150
Обязательства по взносу в уставный капитал совместного предприятия (Прим. 27)	-	560 000
Прочее	25 754	552
<b>Прочие обязательства</b>	<b>10 730 399</b>	<b>10 838 462</b>

На 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие обязательства распределяли на долгосрочные и краткосрочные обязательства следующим образом:

Прочие обязательства	Долгосрочные	Краткосрочные	Итого
На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	4 269 560	6 460 839	10 730 399
На 31 декабря 2021 г.	3 356 542	7 481 920	10 838 462

**18. Резерв под обесценение процентных активов**

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости чистых инвестиций в лизинг за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

Чистые инвестиции в лизинг	Этап 1	Этап 2	Этап 3	ПСКО	Итого
<b>Чистые инвестиции в лизинг до вычета резерва на 1 января 2022 г.</b>	28 439 861	-	534 269	-	28 974 130
Новые созданные или приобретенные активы	1 150 338	-	-	-	1 150 338
Активы, которые были погашены (исключая списания)	(1 099 005)	-	(7 995)	-	(1 107 000)
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	(3 389 292)	3 389 292	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	360 723	-	-	360 723
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	613 383	-	(8 629)	-	604 754
Выбытие в связи с реклассификацией в прочие активы	-	-	-	-	-
Выбытие в связи с реклассификацией в запасы	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	17 682	46 643	-	-	64 325
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>25 732 967</b>	<b>3 796 658</b>	<b>517 645</b>	<b>-</b>	<b>30 047 270</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по чистым инвестициям в лизинг за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

Чистые инвестиции в лизинг	Этап 1	Этап 2	Этап 3	ПСКО	Итого
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2022 г.</b>	<b>(133 775)</b>	<b>-</b>	<b>(87 382)</b>	<b>-</b>	<b>(221 157)</b>
Новые созданные или приобретенные активы	(11 081)	-	-	-	(11 081)
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	15 942	(15 942)	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	(143 667)	-	-	(143 667)
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(108 525)	-	(47 982)	-	(156 507)
Выбытие в связи с реклассификацией в прочие активы	-	-	-	-	-
Выбытие в связи с реклассификацией в запасы	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	(1 430)	(18 578)	-	-	(20 008)
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>(238 869)</b>	<b>(178 187)</b>	<b>(135 364)</b>	<b>-</b>	<b>(552 420)</b>

(в тысячах российских рублей)

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости займов, выданных акционеру, за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

<i>Займы, выданные акционеру</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Займы, выданные акционеру, до вычета резерва на 1 января 2022 г.</b>	<b>35 107 287</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35 107 287</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	(1 225 000)	-	-	-	(1 225 000)
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	1 056 114	-	-	-	1 056 114
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>34 938 401</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>34 938 401</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по займам, выданным акционеру, за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

<i>Займы, выданные акционеру</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2022 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости займов, выданных за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

<i>Займы выданные</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Займы выданные до вычета резерва на 1 января 2022 г.</b>	<b>844 637</b>	<b>-</b>	<b>323 002</b>	<b>-</b>	<b>1 167 639</b>
Новые созданные или приобретенные активы	15 000	-	-	-	15 000
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	(14 256)	-	(14 256)
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	(828 312)	828 312	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	28 287	-	-	28 287
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(620)	-	(135)	-	(755)
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>30 705</b>	<b>856 599</b>	<b>308 611</b>	<b>-</b>	<b>1 195 915</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по займам, выданным за год, завершившийся 31 марта 2022 г.(неаудированные):

<i>Займы выданные</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2022 г.</b>	<b>(228 261)</b>	<b>-</b>	<b>(290 085)</b>	<b>-</b>	<b>(518 346)</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	228 138	(228 138)	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	(411 667)	-	-	(411 667)
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(207)	-	(17 495)	-	(17 702)
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>(330)</b>	<b>(639 805)</b>	<b>(307 580)</b>	<b>-</b>	<b>(947 715)</b>

(в тысячах российских рублей)

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости чистых инвестиций в лизинг за год, завершившийся 31 марта 2021 г.(неаудированные):

<i>Чистые инвестиции в лизинг</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Чистые инвестиции в лизинг до вычета резерва на 1 января 2021 г.</b>	<b>15 546 133</b>	<b>608 077</b>	<b>650 163</b>	<b>-</b>	<b>16 804 373</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	608 077	(608 077)	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	(31 887)	-	-	-	(31 887)
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(516 519)	-	(1 533)	-	(518 052)
Выбытие в связи с реклассификацией в прочие активы	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	3 249	-	(283)	-	2 966
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>15 609 053</b>	<b>-</b>	<b>648 347</b>	<b>-</b>	<b>16 257 400</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по чистым инвестициям в лизинг за год, завершившийся 31 марта 2021 г.(неаудированные):

<i>Чистые инвестиции в лизинг</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2021 г.</b>	<b>(56 241)</b>	<b>(51 130)</b>	<b>(92 018)</b>	<b>-</b>	<b>(199 389)</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	(24)	-	-	-	(24)
Переводы в Этап 1	(51 130)	51 130	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	48 409	-	-	-	48 409
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(14 843)	-	(2 388)	-	(17 231)
Выбытие в связи с реклассификацией в прочие активы	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	76	-	-	-	76
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>(73 729)</b>	<b>-</b>	<b>(94 406)</b>	<b>-</b>	<b>(168 135)</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости займов, выданных акционеру, за год, завершившийся 31 марта 2021 г.(неаудированные):

<i>Займы, выданные акционеру</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Займы, выданные акционеру, до вычета резерва на 1 января 2021 г.</b>	<b>50 575 501</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50 575 501</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	609 652	-	-	-	609 652
Выбытие в связи с прекращением признания актива	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>51 185 153</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51 185 153</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по займам, выданным акционеру, за год, завершившийся 31 марта 2021 г.(неаудированные):

<i>Займы, выданные акционеру</i>	<i>Этап 1</i>	<i>Этап 2</i>	<i>Этап 3</i>	<i>ПСКО</i>	<i>Итого</i>
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2021 г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Новые созданные или приобретенные активы	-	-	-	-	-
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	-	-	-	-	-
Выбытие в связи с прекращением признания актива	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



(в тысячах российских рублей)

В таблице ниже представлен анализ изменений валовой стоимости займов, выданных за год, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные):

<b>Займы выданные</b>	<b>Этап 1</b>	<b>Этап 2</b>	<b>Этап 3</b>	<b>ПСКО</b>	<b>Итого</b>
<b>Займы выданные до вычета резерва на 1 января 2021 г.</b>	<b>386 722</b>	<b>1 160 518</b>	<b>1 225 136</b>	-	<b>2 772 376</b>
Новые созданные или приобретенные активы	132 601	-	-	-	132 601
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	(3 061)	-	(3 061)
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(74 217)	(54 039)	(156 139)	-	(284 445)
Выбытие в связи с прекращением признания актива	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	(780 085)	-	(780 085)
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>445 106</b>	<b>1 106 479</b>	<b>285 261</b>	-	<b>1 836 846</b>

В таблице ниже представлен анализ изменений резервов под ОКУ по займам, выданным за год, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные):

<b>Займы выданные</b>	<b>Этап 1</b>	<b>Этап 2</b>	<b>Этап 3</b>	<b>ПСКО</b>	<b>Итого</b>
<b>Резерв под ОКУ на 1 января 2021 г.</b>	<b>(1 396)</b>	<b>(4 198)</b>	<b>(1 074 820)</b>	-	<b>(1 080 414)</b>
Новые созданные или приобретенные активы	(615)	-	-	-	(615)
Активы, которые были погашены (исключая списания)	-	-	3 601	-	3 601
Переводы в Этап 1	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 2	-	-	-	-	-
Переводы в Этап 3	-	-	-	-	-
Влияние на ОКУ на конец года в результате переводов из одного Этапа в другой в течение года	-	-	-	-	-
Изменение моделей и исходных данных, использованных для оценки ОКУ	(76)	(1 028)	13 761	-	12 657
Выбытие в связи с прекращением признания актива	-	-	-	-	-
Списанные суммы	-	-	780 085	-	780 085
Курсовые разницы	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>	<b>(2 087)</b>	<b>(5 226)</b>	<b>(277 373)</b>	-	<b>(284 686)</b>

## 19. Капитал

На 31 марта 2022 г. размер уставного капитала Компании составлял 15 630 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 15 630 000 тыс. руб.).

Общее количество объявленных обыкновенных акций составляет 156 300 000 000 штук (на 31 декабря 2021 г.: 156 300 000 000 штук); номинальная стоимость каждой акции обоих типов равна 0,1 руб. Все объявленные акции были выпущены и полностью оплачены.

Уставный капитал Группы был сформирован за счет вкладов акционеров в российских рублях, при этом акционеры имеют право на получение дивидендов и распределение капитала в российских рублях.

Компания вправе ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между акционерами Компании. Согласно российскому законодательству Компания распределяет чистую прибыль между акционерами Компании согласно бухгалтерской отчетности Компании, подготовленной в соответствии с РПБУ. На 31 марта 2022 г. чистая нераспределенная прибыль Компании согласно РПБУ составила 32 780 494 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 г.: 24 925 703 тыс. руб.). За трехмесячные периоды, завершившиеся 31 марта 2022 г. и 31 марта 2021 г., Группа не объявляла дивиденды.

(в тысячах российских рублей)

**20. Налогообложение**

На 31 марта 2022 г. расход по налогу на прибыль состоял из следующих статей:

	<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>
Расход по текущему налогу	546 337	731 518
Расход/(экономию) по отложенному налогу – возникновение и восстановление временных разниц	62 058	(751 683)
<b>Расход/(экономию) по налогу на прибыль</b>	<b>608 395</b>	<b>(20 165)</b>

Российские юридические лица обязаны самостоятельно подавать налоговые декларации по налогу на прибыль в налоговые органы. Стандартная ставка налога на прибыль для компаний в течение 2020-2021 годов составляла 20,00%. Ставка налога на прибыль в отношении процентного (купонного) дохода по государственным облигациям и облигациям с ипотечным покрытием в 2020 и 2021 годах составляла 15,00%, в то время как ставка налога на прибыль в отношении процентного (купонного) дохода по муниципальным облигациям в 2020 и 2021 годах составляла 9,00%. Дивиденды подлежат обложению российским налогом на прибыль в 2021 и 2020 годах по стандартной ставке 13,00%, которая при выполнении определенных условий может быть снижена до 0%. В 2020 и 2021 годах текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли иностранных дочерних компаний, составляла 12,50%.

Эффективная ставка налога на прибыль отличается от законодательно установленной ставки налогообложения прибыли. Ниже представлен расчет для приведения расходов по налогу на прибыль, рассчитанному по официальным ставкам, в соответствие с фактическими расходами по налогу на прибыль:

	<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)</b>	<b>За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>2 760 369</b>	<b>463 573</b>
Официальная ставка налога	12,50-20,00%	12,50-20,00%
<b>Теоретический расход по налогу на прибыль по официальной налоговой ставке</b>	<b>552 116</b>	<b>90 433</b>
Непризнанные изменения в сумме чистых отложенных налоговых активов	—	—
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу:		
- выплаты Совету Директоров	—	—
- прочие разницы	56 279	(110 598)
<b>Расход/(экономию) по налогу на прибыль</b>	<b>608 395</b>	<b>(20 165)</b>

**21. Договорные и условные обязательства****Условия ведения деятельности***Российская Федерация*

Деятельность Группы преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации (далее также «Россия»). Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. Руководство Группы полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Группы, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Кроме того, такие факторы как снижение реальных доходов населения в России, сокращение ликвидности и рентабельности компаний, а также рост случаев банкротств юридических и физических лиц могут повлиять на способность заемщиков Группы погашать задолженность перед Группой.

(в тысячах российских рублей)

При анализе обесценения активов Группа принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию.

По итогам 1 квартала 2022 года рост ВВП России относительно соответствующего периода 2021 года, по предварительной оценке Росстата, составил 3,5%. Оценка выполнялась производственным методом. В отраслевом разрезе больше всего приросли пассажирооборот, добыча полезных ископаемых и обрабатывающие производства. По прогнозу Минэкономразвития, в текущем году ВВП сократится на 7,8%.

В течение 1 квартала 2022 года наблюдались значительная волатильность на фондовых, валютных и товарных биржах, существенные изменения валютных курсов и рыночных процентных ставок. Развитие деятельности Группы происходило под влиянием целого ряда факторов:

- ▶ по данным Росстата, в марте 2022 года месячная инфляция в России составила 7,6%, в годовом выражении - 16,7%;
- ▶ произошло снижение курса рубля по отношению к доллару США с отметки 74,2926 руб./долл.США в начале года до 84,0851 руб./долл.США в конце марта 2022 года, а также к евро с отметки 84,0695 руб./долл.США в начале года до 93,6960 руб./долл.США в конце марта 2022 года;
- ▶ по итогам 1 квартала 2022 года ключевая ставка составила 20%, при этом ставка была повышена с показателя на начало года, равного 8,5% годовых;
- ▶ индекс РТС по состоянию на 31 марта 2022 года составлял 944,63 пунктов (на 1 января 2022 года – 1590,27 пунктов).

#### *Влияние обострившейся геополитической ситуации на деятельность Группы*

С февраля 2022 года на экономику Российской Федерации отрицательно повлияла обострившаяся геополитическая ситуация, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Данные факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Расширение санкционного списка, отключение работы системы SWIFT для части российских банков, введение ограничений в отношении Банка России, других организаций и физических лиц, закрытие воздушного пространства целого ряда стран для российских авиакомпаний, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

В марте 2022 года международное рейтинговое агентство Moody's понизило рейтинг России до "Ca" с "Baa3". Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings отозвало рейтинг России.

Несмотря на меры государственной поддержки по повышению устойчивости экономики и поддержанию деятельности российских банков и компаний, сохраняется неопределенность в отношении будущих условий деятельности для Группы и ее контрагентов, что может сказаться на финансовом положении Группы и перспективах ее деятельности.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Группы зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и их воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство Группы предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Группы.

#### *Пандемия COVID-19*

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией.

Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

Восстановление экономической активности от последствий COVID-19 в Российской Федерации остается неравномерным. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится в 2022 году, до того, как будут реализованы эффективные меры противодействия.

(в тысячах российских рублей)

Несмотря на ряд стабилизационных мер российского правительства по предоставлению ликвидности и поддержанию деятельности российских банков и компаний, сохраняется неопределенность в отношении будущих условий деятельности для Группы и ее контрагентов, что может сказаться на финансовом положении Группы и перспективах ее деятельности.

Сохраняется неопределенность и в оценке дальнейшего влияния пандемии COVID-19 на экономическую активность в Российской Федерации. Распространение вируса продолжилось до конца 2021 года, официальные лица ряда стран, а также представители ВОЗ допускают возможность новой волны пандемии COVID-19.

Группа оценила и учла влияние пандемии COVID-19 и различных мер государственной поддержки населения и бизнеса при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

## Юридические вопросы

В ходе обычной деятельности Группа 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 Группы в будущем.

## 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 Группы применительно к операциям и деятельности Компании, 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.

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 первом квартале 2022 году Группа определяла 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 Группой в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Группа 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. Группа учитывает

(в тысячах российских рублей)

наличие этих норм в своей деятельности и не ожидает значительных налоговых эффектов от их действия в будущем.

По состоянию на 31 марта 2022 г. руководство Группы считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной и что Группа сможет отстоять свои позиции в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства.

#### Договорные и условные обязательства

На отчетные даты договорные обязательства Группы включали в себя следующие позиции.

#### Обязательства по операционной аренде

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Менее 1 года	526	36 279
От 1 года до 5 лет	—	—
Свыше 5 лет	—	—
<b>Обязательства по операционной аренде</b>	<b>526</b>	<b>36 279</b>

Компания заключила договоры операционной аренды нежилых помещений со сроками до 12 месяцев с возможностью досрочного погашения.

#### Страхование

С 2013 года Компания заключает договоры страхования ответственности всех членов Совета Директоров. Объектом страхования являются:

- ▶ имущественные интересы членов Совета директоров Компании, связанные с обязанностью членов Совета директоров возместить любой вред, причиненный другим лицам в связи с любым неверным действием застрахованных лиц;
- ▶ имущественные интересы Компании, связанные с возмещением любых убытков в интересах застрахованных лиц;
- ▶ имущественные интересы Компании, связанные с обязанностью Компании возместить любой вред, причиненный другим лицам в связи с любым неверным действием Компании.

Общий совокупный лимит по всем страховым покрытиям составляет 10 000 000 долларов США.

## 22. Выручка по договорам с покупателями

Выручка по договорам с покупателями включает в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Выручка от операционной аренды	15 427 112	5 069 576
Выручка от эксплуатации комплекса услуг горно-транспортного оборудования	2 772 018	1 724 944
<b>Выручка по договорам с покупателями</b>	<b>18 199 130</b>	<b>6 794 520</b>

Все договоры Группы по операционной аренде и эксплуатации комплекса услуг горно-транспортного оборудования носят краткосрочный характер (до одного года).

Сумма полученного дохода от сдачи в операционную аренду по 10 крупнейшим арендаторам за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 года, составила 8 836 705 тыс. руб. или 57,28% от общего дохода от операционной аренды (за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 года: 2 288 803 тыс. руб. или 45,15% от общего дохода от операционной аренды).

Сумма полученного дохода от эксплуатации комплекса услуг горно-транспортного оборудования по 5 крупнейшим контрагентам за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 года, составила 2 679 286 тыс. руб. или 96,65% от общего дохода по этой статье выручки (за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 года: 1 378 995 тыс. руб. или 79,94% от общего дохода по этой статье выручки).

(в тысячах российских рублей)

Ниже представлены данные о прочей дебиторской задолженности, активах и обязательствах по договорам с покупателями:

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность, которая включена в состав «Прочих активов»	8 204 081	6 863 250
Активы по договору, которые включены в состав «Прочих активов»	21 122	11 039
Обязательства, которые включены в состав «Прочих обязательств»	3 381 482	3 653 703

Активы по договору относятся к правам Группы на получение возмещения за услуги, которые были выполнены, но счета за них еще не выставлены на отчетную дату. На 31 марта 2022 г. такие права составляют 21 122 тыс. руб. (31 декабря 2021 г.: 11 039 тыс. руб.)

Обязательства по договору относятся к предполагаемому возмещению, полученному от покупателей, по которым выручка признается на протяжении времени.

## 23. Стоимость приобретенных услуг и материалов

Стоимость приобретенных услуг и материалов включает в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Возмещение железнодорожного тарифа	3 214 525	1 397 023
Текущие ремонты и прочие расходы по основным средствам в операционной аренде	2 332 304	290 686
Расходы на сервисное обслуживание оборудования	425 249	119 190
Услуги в сфере горно-промышленного комплекса	398 748	211 648
Расходы на ГСМ	376 010	330 152
Ремонт оборудования	135 427	221 525
Операционная аренда	124 678	681 653
Расходы по договорам вследствие перенайма лизингового имущества	9 582	791 004
<b>Стоимость приобретенных услуг и материалов</b>	<b>7 016 523</b>	<b>4 042 881</b>

## 24. Расходы на персонал

Расходы на персонал включают в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Заработная плата и премии	1 209 359	559 813
Отчисления на социальное обеспечение	285 511	138 135
<b>Расходы на персонал</b>	<b>1 494 870</b>	<b>697 948</b>



(в тысячах российских рублей)

**25. Прочие доходы**

Прочие доходы включают в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Доходы от утилизации подвижного состава	884 846	363 274
Доходы от урегулирования дебиторской задолженности по договорам лизинга	679 091	-
Восстановление дебиторской задолженности прочих дебиторов	64 578	-
Возмещение расходов по страхованию	29 986	12 433
Агентское вознаграждение	22 757	42 671
Штрафы и пени	17 416	26 702
Доходы по договорам вследствие перенайма лизингового оборудования	12 711	16 528
Государственные субсидии	8 567	31 927
Дополнительные платежи, уплаченные за задержки по поставкам оборудования по договорам лизинга	5 529	6 089
Неконтролирующие доли участия в обществе с ограниченной ответственностью	-	946 586
Доходы по договорам купли-продажи	-	135 381
Прочее	31 911	10 573
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 757 392</b>	<b>1 592 164</b>

**26. Прочие расходы**

Прочие расходы включают в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Расходы на утилизацию подвижного состава	1 181 100	18 446
Неконтролирующие доли участия в обществе с ограниченной ответственностью	522 023	-
Расходы на работы во время деповского ремонта основных средств в операционной аренде	424 327	860 990
Профессиональные услуги	63 802	100 447
Амортизация нематериальных активов	53 414	9 388
Расходы на страхование предметов лизинга	37 628	36 125
Командировочные и представительские расходы	31 734	9 193
Транспортные расходы	25 195	264 016
Госпошлины, штрафы и иные выплаты	15 528	4 377
Содержание офиса	13 668	21 169
Налоги, кроме налога на прибыль	10 719	10 822
Услуги кредитных организаций	9 972	5 895
Агентское вознаграждение	9 962	3 670
Списание дебиторской задолженности прочих дебиторов	2 925	-
Услуги связи	2 123	1 583
Услуги хранения	941	4 197
Семинары и конференции	749	196
Рекламные и маркетинговые услуги	149	718
Услуги вспомогательного производства	-	2 197
Прочее	39 732	10 807
<b>Прочие расходы</b>	<b>2 445 691</b>	<b>1 364 236</b>

**27. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании**

Ниже представлены основные совместные предприятия («СП») и ассоциированные компании («АК»), учитываемые по методу долевого участия по состоянию на 31 марта 2022 г. (неаудированные):

Наименование	Тип компании	Доля участия/ голосов, %	Основное место осуществ- ления деятель- ности	Страна регистрации	Дата приобре- тения	Характер деятель- ности	Балансовая стоимость
ООО «Локотех-Лизинг» (бывш. ООО «ТМХС-Лизинг»)	АК	25,10	РФ	РФ	Июль 2012 года	Финансовый лизинг	27 633
ООО «НовоТехРейл»	СП	50	РФ	РФ	Ноябрь 2021 года	Механическая обработка металлических изделий	550 109
<b>Итого</b>							<b>577 742</b>

(в тысячах российских рублей)

Ниже представлены основные совместные предприятия («СП») и ассоциированные компании («АК»), учитываемые по методу долевого участия по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

Наименование	Тип компании	Доля участия/ голосов, %	Основное место осуществле- ния деятель- ности	Страна регистрации	Дата приобре- тения	Характер деятель- ности	Балансовая стоимость
ООО «Локотех-Лизинг» (бывш. ООО «ТМХС-Лизинг»)	АК	25,10	РФ	РФ	Июль 2012 года	Финансовый лизинг Механическая обработка металлических изделий	26 517
ООО «НовоТехРейл»	СП	50	РФ	РФ	Ноябрь 2021 года		560 000
<b>Итого</b>							<b>586 517</b>

Ниже представлены изменения в инвестициях в основные совместные предприятия («СП») и ассоциированные компании («АК»):

	На 31 марта 2022 г. (неаудированные)	На 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Остаток на начало года	586 517	25 790
Доля в чистой прибыли / (убытке)	(8 775)	3 403
Приобретение долей (акций)	—	—
Выбытие доли	—	—
Прочее	—	—
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>577 742</b>	<b>29 193</b>

За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г., и за трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г., Группа не получала дивиденды от совместных предприятий и ассоциированных компаний.

По состоянию на 31 марта 2022 и 31 декабря 2021 гг. какие-либо значительные ограничения возможности передачи совместными предприятиями и ассоциированными компаниями средств Группе в форме денежных дивидендов либо погашения кредитов или авансов, предоставленных Группой, отсутствовали.

## 28. Финансовые доходы

Финансовые доходы включают в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Займы, выданные акционеру	1 321 143	782 353
Финансовый лизинг	1 239 693	549 183
Средства в кредитных организациях	241 981	67 980
Денежные средства и их эквиваленты	214 869	14 742
Займы выданные	28 599	44 554
<b>Финансовые доходы</b>	<b>3 046 285</b>	<b>1 458 812</b>

## 29. Финансовые расходы

Финансовые расходы включают в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Выпущенные долговые ценные бумаги	3 083 530	848 646
Средства кредитных организаций	1 295 051	425 187
Обязательства по договорам аренды	672 673	413 517
Прочие заемные средства от акционера	—	313 730
<b>Финансовые расходы</b>	<b>5 051 254</b>	<b>2 001 080</b>

(в тысячах российских рублей)

**30. Справедливая стоимость финансовых инструментов****Процедуры оценки справедливой стоимости**

Руководство Группы определяет политику и процедуры как для периодической оценки справедливой стоимости, как в случае имеющих в наличии для продажи ценных бумаг, некотируемых производных финансовых инструментов, так и для однократной оценки, как в случае активов, предназначенных для продажи, основных средств.

Для оценки значимых активов привлекаются сторонние оценщики. Вопрос о привлечении сторонних оценщиков решается руководством ежегодно. В число критериев, определяющих выбор оценщика, входят знание рынка, репутация, независимость и соблюдение профессиональных стандартов. Как правило, оценщики меняются каждые три года. После обсуждения со сторонними оценщиками Группы руководство принимает решение о том, какие методики оценки и исходные данные должны использоваться в каждом случае.

**Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств, не учитываемых по справедливой стоимости**

Ниже представлено сравнение балансовой и справедливой стоимости финансовых инструментов Группы, в разрезе классов, которые не отражаются по справедливой стоимости. В таблице не представлена справедливая стоимость нефинансовых активов и нефинансовых обязательств.

	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Непризнанный доход/ (расход)	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Непризнанный доход/ (расход)
	31 марта 2022 г. (неаудированные)			31 декабря 2021 г.		
<b>Финансовые активы</b>						
Чистые инвестиции в лизинг	29 494 850	28 610 130	(884 720)	28 752 973	25 401 080	(3 351 893)
Займы, выданные акционеру	34 938 401	34 938 401	-	35 107 287	35 107 287	-
Займы выданные	248 200	240 435	(7 765)	649 293	545 039	(104 254)
Средства в кредитных организациях	7 034 113	7 034 113	-	6 947 286	6 947 286	-
Денежные средства и их эквиваленты	8 329 125	8 329 125	-	10 785 113	10 785 113	-
<b>Финансовые обязательства</b>						
Средства кредитных организаций	30 632 225	37 490 385	(6 858 160)	31 615 007	33 023 985	(1 408 978)
Выпущенные долговые ценные бумаги	87 595 159	83 674 992	3 920 167	86 696 345	90 031 675	(3 335 330)
Обязательства по договорам аренды	27 286 428	25 589 435	1 696 993	27 356 672	28 531 359	(1 174 687)
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования	706 351	706 351	-	71 054	71 054	-
<b>Итого непризнанное изменение в нереализованной справедливой стоимости</b>			<b>(2 133 485)</b>			<b>(9 375 142)</b>

Ниже описаны методики и допущения, при помощи которых была определена справедливая стоимость активов и обязательств, отражаемых по справедливой стоимости в финансовой отчетности, а также статей, которые не оцениваются по справедливой стоимости в отчете о финансовом положении, но справедливая стоимость которых раскрывается.

**Активы, справедливая стоимость которых приблизительно равна их балансовой стоимости**

В случае финансовых активов и финансовых обязательств, которые являются ликвидными или имеют короткий срок погашения (менее трех месяцев), допускается, что их справедливая стоимость приблизительно равна балансовой стоимости. Данное допущение также применяется к вкладам до востребования и сберегательным счетам без установленного срока погашения.

**Финансовые активы и финансовые обязательства, учитываемые по амортизируемой стоимости**

Справедливая стоимость котируемых облигаций основывается на котировках на отчетную дату. Справедливая стоимость некотируемых инструментов, средств в кредитных организациях, средств кредитных организаций, займов полученных, прочих финансовых активов и обязательств, обязательств по аренде оценивается посредством дисконтирования будущих потоков денежных средств с использованием ставок, существующих в настоящий момент по задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроком погашения.

(в тысячах российских рублей)

**31. Операции со связанными сторонами**

В соответствии с МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах», связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

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

Группа совершает следующие операции со связанными сторонами: операции финансового лизинга, предоставление и получение заемных средств, открытие банковских депозитов, покупка оборудования для передачи в лизинг.

Операции и остатки по расчетам со связанными сторонами включают операции и остатки по расчетам с: акционерами; компаниями, находящимися под общим контролем акционеров; ключевым управленческим персоналом; прочими связанными сторонами, совместными предприятиями и ассоциированными компаниями и представлены в следующих таблицах:

На 31 марта 2022 г. (неаудированные)					
	Акционеры Компании	Компании, находящиеся под общим контролем акционеров	Ключевой управлен- ческий персонал	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия и ассоциированные компании
Чистые инвестиции в лизинг	-	11 660 632	2 657	-	1 035 188
Включая резерв под обесценение	-	(69 502)	(25)	-	(32 538)
Займы, выданные акционеру	34 938 401	-	-	-	25 000
Включая резерв под обесценение	-	-	-	-	(232)
Прочие активы	-	1 093 250	42	-	79 647
Прочие заемные средства от акционера	-	-	-	-	-
Авансы, полученные от лизингополучателей	-	-	-	-	(337)
Прочие обязательства	(11 243)	-	-	-	-

  

За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)					
	Акционеры Компании	Компании, находящиеся под общим контролем акционеров	Ключевой управлен- ческий персонал	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия и ассоциированные компании
<b>Операционная деятельность</b>					
Доход от операционной аренды	27 593	-	-	-	-
Восстановление/(создание) резерва под обесценение процентных активов	-	(20 715)	(11)	-	(11 204)
Восстановление/(создание) резерва под обесценение непроцентных активов	53	(3 766)	-	-	878
Прочие доходы	143	11 445	-	-	-
Прочие операционные расходы	(29 407)	-	(278)	-	-
Финансовые доходы	1 321 143	621 663	56	-	41 449
Финансовые расходы	-	-	-	-	-

(в тысячах российских рублей)

На 31 декабря 2021 г.					
	Акционеры Компании	Компании, находящиеся под общим контролем акционеров	Ключевой управлен- ческий персонал	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия и ассоциированные компании
Чистые инвестиции в лизинг	-	-	2 962	-	1 065 421
Включая резерв под обесценение	-	-	(14)	-	(21 519)
Займы, выданные акционеру	35 107 287	-	-	-	-
Включая резерв под обесценение	-	-	-	-	-
Прочие активы	11 267	-	29	-	80 435
Прочие заемные средства от акционера	-	-	-	-	-
Авансы, полученные от лизингополучателей	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	(11 016)	-	-	-	(560 000)
За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)					
	Акционеры Компании	Компании, находящиеся под общим контролем акционеров	Ключевой управлен- ческий персонал	Прочие связанные стороны	Совместные предприятия и ассоциированные компании
<b>Операционная деятельность</b>					
Доход от операционной аренды	27 563	-	-	-	-
Восстановление/(создание) резерва под обесценение процентных активов	-	-	-	-	(1 208)
Восстановление/(создание) резерва под обесценение непроцентных активов	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-
Прочие операционные расходы	-	-	-	-	-
Финансовые доходы	782 353	-	-	-	-
Финансовые расходы	(313 730)	-	-	-	-

Дополнительная информация об операциях со связанными сторонами представлена в примечаниях 7, 27, 32 к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу включает в себя следующие позиции:

	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2022 г. (неаудированные)	За трехмесячный период, завершившийся 31 марта 2021 г. (неаудированные)
Заработная плата и прочие кратковременные выплаты сотрудникам	100 038	230 634
Отчисления на социальное обеспечение	16 177	35 696
<b>Итого вознаграждение ключевому управленческому персоналу</b>	<b>116 215</b>	<b>266 330</b>

## 32. События после отчетной даты

16 декабря 2021 года акционером Компании было принято решение о реорганизации АО «Титан» в форме присоединения к нему АО «ТФМ-Транс» и ООО «ТФМ-Оператор» (все компания входят в Группу ПАО «ТрансФин-М») и был подписан Договор о присоединении АО «ТФМ-Транс» и ООО «ТФМ-Оператор», ликвидируемым предприятиям, к АО «Титан». На момент утверждения данной консолидированной финансовой отчетности данная реорганизация не завершена.

В результате завершения сделки по продаже 25% доли в ООО «Атлант» от предыдущего владельца к ПАО «ТрансФин-М», 20 мая 2022 года зарегистрирован переход этой доли в собственность ПАО «ТрансФин-М». Таким образом, доля владения Группы в ООО «Атлант» была доведена до 100%.

В апреле 2022 года приобретены биржевые облигации серии 001P-04 в количестве 890 185 шт. номинальной стоимостью 1000 руб.

В мае 2022 года досрочно погашены биржевые облигации серии 001P-04 в количестве 764 683 шт. номинальной стоимостью 1000 руб.

### О влиянии геополитической ситуации на операционную деятельность Группы

Несмотря на сохранение тяжелой внешнеполитической обстановки, риски для финансовой стабильности России несколько снизились, что стало причиной для смягчения денежно-кредитной политики. Банк России отметил укрепление рубля, снижение инфляционных ожиданий населения, продолжающийся приток средств на срочные рублевые депозиты и относительно низкую кредитную активность, ограничивающую проинфляционные риски, что стало предпосылками для снижения рыночных процентных ставок.

(в тысячах российских рублей)

В течение периода после отчетной даты произошли следующие существенные изменения валютных курсов и ключевой ставки:

- ▶ обменный курс Банка России на дату выпуска отчетности составил 66,4029 рублей за доллар США (31 марта 2022 года - 84,0851 рублей за доллар США) и 69,4353 рублей за евро (31 марта 2022 года - 93,6960 рублей за евро).
- ▶ ключевая ставка Банка России на дату выпуска отчетности составила 11% (31 марта 2022 года - 20%; после повышения 28 февраля 2022 года с 9,5% до 20% пошло постепенное снижение: 8 апреля 2022 года - 17%, 29 апреля 2022 года - 14%, 26 мая 2022 года - 11%).

1 апреля 2022 года международное рейтинговое агентство S&P Global Ratings отозвало рейтинги 42 российских компаний, в том числе ПАО «Трансфин-М», вслед за введением Евросоюзом запрета на рейтинговые действия в отношении России и ее эмитентов. На дату выпуска этой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в отношении ПАО «Трансфин-М» действуют следующие российские рейтинги: 1) рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило рейтинг кредитоспособности ПАО «Трансфин-М» на уровне ruBBB+, прогноз по рейтингу «стабильный», 2) аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) подтвердило кредитный рейтинг ПАО «Трансфин-М» на уровне BBB+(ru), прогноз «стабильный», и выпусков его облигаций — на уровне BBB+(ru).

По нашим оценкам, описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Группы по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Группы.

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров:

М.В. Анищенков

Ю.С. Русских

30 мая 2022 г.



Генеральный директор

Главный бухгалтер