

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
УТВЕРЖДЕНО
совместным приказом Минтранса
России и Минфина России
от 30 июня 2023 г. № 236/303



ГТЛК

Государственная
Транспортная
Лизинговая
Компания

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

акционерное общество

«Государственная транспортная лизинговая компания»

за 2022 год

Генеральный директор

Е.И. Дитрих

Главный бухгалтер



*(информация скрыта в соответствии с п. 1
постановления Правительства Российской
Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)*

(М.П.)

Контактное лицо: Начальник Управления по работе с российскими дочерними обществами
Дирекции корпоративного управления Д. В. Федоров

Тел.: (495) 221 00 12 * 14 37

Факс: (495) 221 00 06

Адрес электронной почты: b1437@gtlk.ru

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|-----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| 1. | Сведения об акционерном Обществе | |
| 1.1. | Полное наименование Общества | Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» |
| 1.2. | Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица | Серия ЛП № 727.376, 19 ноября 2001 г. Московская регистрационная палата Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. от 18 октября 2002 г. серии 77 № 005404964, ОГРН 1027739407189 |
| 1.3. | Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество | Ямало-Ненецкий автономный округ |
| 1.4. | Местонахождение | 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Республики, д.73, комната 100 |
| 1.5. | Контактный телефон | +7 (495) 221 00 12 |
| 1.6. | Факс | +7 (495) 221 00 06 |
| 1.7. | Адрес электронной почты | gtlk@gtlk.ru |
| 1.8. | Основной вид деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), код ОКВЭД – 64.91 |
| 1.9. | Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ | Нет |
| 1.10. | Штатная численность работников Общества | 497,95 шт. ед. |
| 1.11. | Полное наименование и адрес реестродержателя | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 1.12. | Размер уставного капитала (рублей) | 174 351 930 000 |
| 1.13. | Общее количество акций | 17 435 193 штук |
| 1.14. | Количество обыкновенных акций | 17 435 193 штук |
| 1.15. | Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей) | 10 000 |
| 1.16. | Государственный регистрационный номер выпуска <u>обыкновенных</u> (привилегированных) акций и дата государственной регистрации | от 31 января 2002 г. № 1-01-32432-Н |
| 1.17. | Государственный регистрационный номер | от 21 июля 2009 г. № 1-01-32432-Н-001D |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров годового отчета Общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска <u>обыкновенных</u> (привилегированных) акций Общества) | <p>В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-001D, индивидуальный номер (код) 001D был аннулирован приказом ФСФР России от 21 октября 2010 г. № 10/2749/пз-н.</p> <p>от 6 ноября 2014 г. № 1-01-32432-Н-002D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-002D, индивидуальный номер (код) 002D был аннулирован решением Банка России от 1 июля 2015 г.</p> <p>от 20 августа 2015 г. № 1-01-32432-Н-003D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-003D, индивидуальный номер (код) 003D был аннулирован решением Банка России от 18 февраля 2016 г.</p> <p>от 6 декабря 2016 г. № 1-01-32432-Н-004D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-004D, индивидуальный номер (код) 004D был аннулирован решением Банка России от 13 июля 2017 г.</p> <p>от 7 августа 2017 г. № 1-01-32432-Н-005D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-005D, индивидуальный номер (код) 005D был аннулирован решением Банка России от 10 мая 2018 г.</p> <p>от 19 декабря 2019 г. № 1-01-32432-Н-006D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-Н-006D, индивидуальный номер (код) 006D был аннулирован решением Банка России от 28 апреля 2020 г.</p> <p>от 15 июня 2020 г. № 1-01-32432-Н-007D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-Н-007D, индивидуальный номер (код) 007D был аннулирован решением Банка России от 2 ноября 2020 г.</p> <p>от 29 июля 2021 г. № 01-32432-Н-008D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-Н-008D, индивидуальный номер (код) 008D был аннулирован решением Банка России от 13 января 2022 г.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | от 13 декабря 2021 г. № 1-01-32432-Н-009D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-Н-009D, индивидуальный номер (код) 009D был аннулирован решением Банка России от 6 апреля 2023 г. |
| 1.18. | Количество привилегированных акций | Отсутствуют |
| 1.19. | Номинальная стоимость привилегированных акций (рублей) | Отсутствуют |
| 1.20. | Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации | 17 435 193 штук |
| 1.21. | Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по <u>обыкновенным</u> акциям и по привилегированным акциям (%) | 100 %* |
| 1.22. | Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 % | 1.Российская Федерация в лице Министерства транспорта Российской Федерации (66,54 %) 2.Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (33,46 %) |
| 1.23. | Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении Обществом («золотой акции») | Нет |
| 1.24. | Полное наименование и адрес аудитора Общества (РСБУ) | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 1.25. | Полное наименование и адрес аудитора Общества (МСФО) | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 2. | Сведения о проведении общего собрания акционеров | |
| 2.1. | Годовое общее собрание акционеров (номер и дата протокола, вопросы повестки дня) | <i>Распоряжение Минтранса России от 30 июня 2022 г. № АК-174-р</i> Вопросы повестки дня: 1. Утверждение годового отчета АО «ГТЛК» за 2021 год. 2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2021 год. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>3. Распределение чистой прибыли АО «ГТЛК» за 2021 год.</p> <p>4. Принятие решения о выплате дивидендов АО «ГТЛК» за 2021 год. Установление даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов и срока выплаты дивидендов.</p> <p>5. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>6. Избрание совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>7. Избрание ревизионной комиссии АО «ГТЛК».</p> <p>8. Выплата членам совета директоров и ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений.</p> <p>9. Утверждение аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2022 год.</p> |
| 2.2. | Внеочередные общие собрания акционеров (номера и даты протоколов, вопросы повестки дня) | <p><i>Распоряжение Минтранса России от 3 марта 2022 г. № ИЧ-59-р</i> Вопросы повестки дня:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Досрочное прекращение полномочий членов совета директоров АО «ГТЛК». 2. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК». 3. Избрание совета директоров АО «ГТЛК». <p><i>Распоряжение Минтранса России от 31 марта 2022 г. № АК-83-р</i> Вопрос повестки дня:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. О внесении изменений в устав АО «ГТЛК». <p><i>Распоряжение Минтранса России от 12 апреля 2022 г. № АК-93-р</i> Вопросы повестки дня:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Об утверждении Положения о ревизионной комиссии АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Положения о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии АО «ГТЛК». 3. О признании утратившим силу Положения о ревизионной комиссии ПАО «ГТЛК», утвержденного распоряжением Минтранса России от 5 июня 2015 г. № МС-50-р. 4. О признании утратившим силу Положения о вознаграждениях и компенсациях членам ревизионной комиссии ПАО «ГТЛК», утвержденного распоряжением Минтранса России от 30 июня 2017 г. № МС-122-р. <p><i>Распоряжение Минтранса России от 22 апреля 2022 г. № АК-105-р</i> Вопросы повестки дня:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Об определении количества объявленных обыкновенных именных акций АО «ГТЛК». 2. О внесении изменений в устав АО «ГТЛК». 3. О внесении изменений в распоряжение Министерства транспорта Российской Федерации от 18 ноября 2021 г. № ИЧ-241-р. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p><i>Распоряжение Минтранса России от 29 апреля 2022 г. № АК-114-р</i> Вопросы повестки дня: 1. Досрочное прекращение полномочий членов совета директоров АО «ГТЛК». 2. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК». 3. Избрание совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p><i>Распоряжение Минтранса России от 24 мая 2022 г. № АК-128-р</i> Вопросы повестки дня: 1. Об утверждении устава АО «ГТЛК». 2. О признании утратившими силу: - устава АО «ГТЛК», утвержденный распоряжением Минтранса России от 20 ноября 2020 г. № ДЗ-225-р; - распоряжения Минтранса России от 31 марта 2022 г. № АК-83-р; - пункта 2 распоряжения Минтранса России от 22 апреля 2022 г. № АК-105-р.</p> <p><i>Распоряжение Минтранса России от 22 августа 2022 г. № АК-209-р</i> Вопрос повестки дня: 1. Утверждение аудитора консолидированной финансовой отчетности АО «ГТЛК» за 2022 год.</p> |
| 3. | Сведения о совете директоров Общества | |
| 3.1. | Состав совета директоров Общества, включая сведения о членах совета директоров, в том числе их краткие биографические данные, информация о владении акциями Общества в течение отчетного года | <p>Состав совета директоров на период с 1 января 2022 г. по 2 марта 2022 г.</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> <p>Состав совета директоров на период с 3 марта 2022 г. по 28 апреля 2022 г.</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> <p>Состав совета директоров на период с 29 апреля 2022 г. по 29 июня 2022 г. и с 30 июня 2022 г. по 31 декабря 2022 г.</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| | | Члены совета директоров в течение отчетного года акциями Общества не владели, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершали. |
| 3.2. | Наличие специализированных комитетов при совете директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы) | <p>Комитет по аудиту совета директоров Общества <i>Протокол от 2 февраля 2022 года № КА-001-пр</i> 1. О рассмотрении Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК» на 2022 год. 2. План-факторный анализ итогов АО «ГТЛК» 2021 года. 3. О рассмотрении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2022 год. 4. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p><i>Протокол от 28 февраля 2022 года № КА-002-пр</i> 1. О рассмотрении Проспекта ценных бумаг акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 2. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 2 февраля 2022 г. № КА-001-пр, 3-й вопрос, пункт 2).</p> <p><i>Протокол от 30 марта 2022 года № КА-003-пр</i> 1. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК». 2. О рассмотрении программы реинвестирования АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p><i>Протокол от 16 мая 2022 года № КА-004-пр</i> 1. О рассмотрении отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 12 месяцев 2021 года. 2. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». 3. О рассмотрении Правил инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств, в новой редакции. 4. О рассмотрении Положения о страховании ответственности членов совета директоров, должностных лиц и компании АО «ГТЛК». 5. Об исполнении поручений комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 декабря 2021 г. № КА-010-пр, 2-й вопрос, пункт 2; протокол заседания от 2 февраля 2022 г. № КА-001-пр, 4-й вопрос, пункт 1).</p> <p><i>Протокол от 26 мая 2022 года № КА-005-пр</i> 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам I квартала 2022 года.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>2. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2021 год.</p> <p>3. Об утверждении итогов достижения / выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам 2-го полугодия 2021 года.</p> <p>4. О рассмотрении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p>5. О рассмотрении Стандартов внутреннего аудита АО «ГТЛК» в новой редакции.</p> <p>6. О рассмотрении Лизинговой политики АО «ГТЛК» в новой редакции.</p> <p><i>Протокол от 28 июня 2022 года № КА-006-пр</i></p> <p>1. Об утверждении индивидуальных функциональных целей директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p><i>Протокол от 31 августа 2022 года № КА-007-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Политики по управлению рисками и внутреннему контролю Группы ГТЛК в новой редакции.</p> <p>2. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК».</p> <p><i>Протокол от 15 сентября 2022 года № КА-008-пр</i></p> <p>1. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p>2. О рассмотрении Порядка выявления непрофильных активов АО «ГТЛК» в новой редакции.</p> <p>3. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1-е полугодие 2022 года.</p> <p>4. О внесении изменений в штатное расписание Службы внутреннего аудита АО «ГТЛК».</p> <p>5. Об утверждении плана работы комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» на 2022-2023 корпоративный год.</p> <p><i>Протокол от 3 октября 2022 года № КА-009-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 6 месяцев 2022 года.</p> <p>2. О представлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей.</p> <p>3. О рассмотрении Методики расчета показателя производительности труда АО «ГТЛК».</p> <p><i>Протокол от 13 октября 2022 года № КА-010-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p><i>Протокол от 27 октября 2022 года № КА-011-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>2. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p><i>Протокол от 14 ноября 2022 года № КА-012-пр</i></p> <p>1. Об утверждении индивидуальных функциональных целей директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p>2. О рассмотрении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2022 год в новой редакции.</p> <p><i>Протокол от 23 ноября 2022 года № КА-013-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Программы реинвестирования АО «ГТЛК» на 2022 год в новой редакции.</p> <p>2. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам 1-го полугодия 2022 года.</p> <p><i>Протокол от 30 ноября 2022 года № КА-014-пр</i></p> <p>1. О корректировке направления расходования доходов, подлежащих реинвестированию.</p> <p><i>Протокол от 14 декабря 2022 года № КА-015-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 9 месяцев 2022 года и предварительных итогах 2022 года.</p> <p>2. О корректировке направления расходования доходов, подлежащих реинвестированию.</p> <p>3. О рассмотрении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.</p> <p>4. О рассмотрении бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2023 год.</p> <p>Комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества</p> <p><i>Протокол от 16 февраля 2022 года № КСП-001-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении технического задания на оказание услуг по оценке реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в 2021 году.</p> <p><i>Протокол от 8 апреля 2022 года № КСП-002-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении стратегии цифровой трансформации АО «ГТЛК» на период до 2025 года в новой редакции и внесении в долгосрочную программу развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) раздела о цифровой трансформации Общества в новой редакции;</p> <p>2. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p>3. Об исполнении поручения комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 24 мая 2021 г. № КСП-004-пр, 6-й вопрос, пункт 2).</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p><i>Протокол от 13 апреля 2022 года № КСП-003-пр</i> 1. О рассмотрении Антикризисного плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год.</p> <p><i>Протокол от 19 августа 2022 года № КСП-004-пр</i> 1. Об утверждении плана работы комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» на 2022-2023 корпоративный год. 2. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления 3. Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. 4. . № 400).</p> <p><i>Протокол от 20 августа 2022 года № КСП-005-пр</i> 1. О создании новой лизинговой платформы.</p> <p><i>Протокол от 20 сентября 2022 года № КСП-006-пр</i> 1. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках.</p> <p><i>Протокол от 15 декабря 2022 года № КСП-007-пр</i> 1. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p>Комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Общества <i>Протокол от 16 февраля 2022 года № ККиВ-001-пр</i> 1. О рассмотрении индивидуальных ключевых показателей эффективности единоличного исполнительного органа АО «ГТЛК» на II квартал 2022 года.</p> <p><i>Протокол от 28 февраля 2022 года № ККиВ-002-пр</i> 1. О рассмотрении функциональных ключевых показателей эффективности руководящего состава АО «ГТЛК» на 2022 год. 2. О рассмотрении Положения о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» в новой редакции и установлении минимальных и предельных значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК».</p> <p><i>Протокол от 16 мая 2022 года № ККиВ-003-пр</i> 1. Об исполнении поручения комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 декабря 2021 г. № ККиВ-010-пр, 1-й вопрос, пункт 2). 2. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности по итогам IV квартала 2021 года.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>3. О рассмотрении новой редакции Положения о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК».</p> <p><i>Протокол от 30 мая 2022 года № ККиВ-004-пр</i></p> <p>1. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждений и утверждении размеров выплачиваемых вознаграждений членам комитетов, не являющимся членами совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>2. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений.</p> <p>3. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам 2021 года.</p> <p><i>Протокол от 2 сентября 2022 года № ККиВ-005-пр</i></p> <p>1. Об утверждении плана работы комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» на 2022-2023 корпоративный год.</p> <p>2. О рассмотрении кандидатур первого заместителя генерального директора, заместителя генерального директора АО «ГТЛК».</p> <p><i>Протокол от 30 сентября 2022 г. № ККиВ-006-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении актуализированных показателей депремирования руководящего состава АО «ГТЛК» на 2022 год;</p> <p>2. Об исполнении поручений комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 декабря 2021 г. № ККиВ-010-пр, 1-й вопрос, пункт 3; протокол заседания от 16 мая 2022 г. № ККиВ-003-пр, 1-й вопрос, пункт 2).</p> <p><i>Протокол от 11 октября 2022 года № ККиВ-007-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении кандидатуры заместителя генерального директора АО «ГТЛК».</p> <p>Совместные заседания комитетов совета директоров АО «ГТЛК»</p> <p><i>Протокол совместного заседания комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК», комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» от 16 февраля 2022 г. № СЗК-001-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении стратегических направлений развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК).</p> <p>2. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>3. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p><i>Протокол совместного заседания комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» от 25 мая 2022 г. № СЗК-002-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении годового отчета АО «ГТЛК» за 2021 год.</p> <p>2. О рассмотрении отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2021 года, включая результаты проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества.</p> <p><i>Протокол совместного заседания комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК», комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» от 31 августа 2022 г. № СЗК-003-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении отчета о реализации АО «ГТЛК» антикризисных мероприятий по итогам первого полугодия 2022 г.</p> <p>2. О рассмотрении актуализированного Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год.</p> <p><i>Протокол совместного заседания комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК», комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» от 10 октября 2022 г. № СЗК-004-пр</i></p> <p>1. Об избрании председательствующего на заседании комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>2. О рассмотрении актуализированного Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год.</p> <p>3. О рассмотрении предпосылок формирования ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2023 г. и плановый период 2024-2025 гг.</p> <p><i>Протокол совместного заседания комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» от 21 декабря 2022 г. № СЗК-005-пр</i></p> <p>1. О рассмотрении долгосрочной программы развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК).</p> <p>2. Информационный доклад о формировании планов деятельности Группы ГТЛК на 2023 год.</p> <p>3. Информационный доклад о текущем статусе воздушных судов, находящихся в зарубежном периметре Группы ГТЛК.</p> <p>4. Информационный доклад о текущем статусе морских судов, находящихся в зарубежном периметре Группы ГТЛК.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| 3.3. | Информация о проведении заседаний совета директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы, принятые решения) | <p>За отчетный период в 2022 году проведено 24 заседания совета директоров, из них 20 – путем заочного голосования, 4 – в очной форме.</p> <p>На заседаниях были рассмотрены 96 вопросов, в том числе в соответствии с планом работы совета директоров Общества. Все решения совета директоров Общества были приняты в соответствии с законодательством Российской Федерации и положениями устава АО «ГТЛК».</p> <p>I. Протокол от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр</p> <p><i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <p>1. Об осуществлении закупки продукции у организации оборонно-промышленного комплекса неконкурентным способом при условии наличия заключения об отнесении продукции к промышленной продукции, не имеющей произведенных в Российской Федерации аналогов.</p> <p>2. Об утверждении ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности Общества и внесении изменений во внутренние документы, регламентирующие формирование ключевых показателей эффективности деятельности и вознаграждение руководящего состава Общества.</p> <p>3. Об утверждении Правил инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств, в новой редакции.</p> <p><i>Принятые решения:</i></p> <p>По второму вопросу повестки дня:</p> <p>...</p> <p>4. Утвердить Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 1 к настоящему Протоколу).</p> <p>...</p> <p>По третьему вопросу повестки дня:</p> <p>...</p> <p>2. Утвердить Правила инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств, в новой редакции (приложение № 2 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>II. Протокол от 2 марта 2022 г. № СД-002-пр</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p><i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Об утверждении промежуточных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на I – IV кварталы 2022 года. 2. Об утверждении функциональных ключевых показателей эффективности руководящего состава АО «ГТЛК» на 2022 год. 3. Об утверждении Положения о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» в новой редакции и установлении минимальных и предельных значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК». 4. Об исключении размещения АО «ГТЛК» рекламного контента на иностранных цифровых платформах. 5. Об утверждении технического задания на оказание услуг по оценке реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в 2021 году. 6. Об утверждении индивидуальных ключевых показателей эффективности единоличного исполнительного органа АО «ГТЛК» на II квартал 2022 года. <p><i>Принятые решения:</i> По третьему вопросу повестки дня: ... 2. Утвердить Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 3 к настоящему Протоколу). ...</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>III. Протокол от 4 марта 2022 г. № СД-003-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. Об избрании председателя совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>IV. Протокол от 14 марта 2022 г. № СД-004-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i></p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>1. Об избрании председательствующего на заседании совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>2. Об определении численного состава комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>3. Об определении численного состава комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>4. Об определении численного состава комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК».</p> <p>5. Информационный доклад о деятельности АО «ГТЛК».</p> <p>6. О рассмотрении прогноза влияния рисков АО «ГТЛК» на 2022 год.</p> <p>7. Разное.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>V. Протокол от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <p>1. Об утверждении Проспекта ценных бумаг акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания».</p> <p>2. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК».</p> <p>3. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках.</p> <p>4. <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> <p>5. О неприменении штрафных санкций, а также о возможности продления сроков исполнения договоров и корректировки цен в 2022 году в случае нарушений обязательств поставщиком (исполнителем, подрядчиком) из-за последствий введения ограничительных мер в отношении Российской Федерации со стороны недружественных иностранных государств.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>VI. Протокол от 20 апреля 2022 г. № СД-006-пр</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p><i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. Об утверждении Антикризисного плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>VII. Протокол от 28 апреля 2022 г. № СД-007-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. Об утверждении изменений в документ, содержащий условия размещения ценных бумаг АО «ГТЛК».</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>VIII. Протокол от 11 мая 2022 г. № СД-008-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. Об избрании председателя совета директоров АО «ГТЛК». 2. Об определении численного состава комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». 3. Об определении численного состава комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». 4. Об определении численного состава комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». 5. Об утверждении программы реинвестирования АО «ГТЛК» на 2022 год. 6. О внесении в долгосрочную программу развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) раздела о цифровой трансформации Общества в новой редакции и утверждении Стратегии цифровой трансформации АО «ГТЛК» на период до 2025 года в новой редакции. 7. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p><i>Принятые решения:</i> По шестому вопросу повестки дня: ...</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>3. Утвердить Стратегию цифровой трансформации акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК») на период до 2025 года в новой редакции (приложение № 3 к настоящему Протоколу). ...</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>IX. Протокол от 31 мая 2022 г. № СД-009-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. О предварительном утверждении годового отчета АО «ГТЛК» за 2021 год. 2. Об утверждении отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2021 года, а также о рассмотрении результатов проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества. 3. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждений и утверждении размеров выплачиваемых вознаграждений членам комитетов, не являющимся членами совета директоров АО «ГТЛК». 4. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений. 5. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам 2021 года.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>X. Протокол от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. Об обязательном участии в реализации «сквозных проектов», направленных на внедрение Обществом российской продукции радиоэлектронной промышленности. 2. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». 3. Об утверждении Правил инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств в новой редакции.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>4. Об утверждении Положения о страховании ответственности членов совета директоров, должностных лиц и компании АО «ГТЛК».</p> <p>5. О рассмотрении отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 12 месяцев 2021 года.</p> <p>6. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности по итогам IV квартала 2021 года.</p> <p><i>Принятые решения:</i> По третьему вопросу повестки дня: ...</p> <p>2. Утвердить Правила инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств, в новой редакции (приложение № 3 к настоящему Протоколу).</p> <p>По четвертому вопросу повестки дня: Утвердить Положение о страховании ответственности членов совета директоров, должностных лиц и компании АО «ГТЛК» (приложение № 4 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XI. Протокол от 20 июня 2022 г. № СД-011-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XII. Протокол от 23 июня 2022 г. № СД-012-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам I квартала 2022 года. 2. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2021 год. 3. Об утверждении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2022 год. 4. Об утверждении Стандартов внутреннего аудита АО «ГТЛК» в новой редакции.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>5. Об утверждении Лизинговой политики АО «ГТЛК» в новой редакции.</p> <p>6. О рассмотрении отчетов об итогах работы комитетов совета директоров АО «ГТЛК» в 2021-2022 корпоративном году.</p> <p>7. Об исполнении поручений совета директоров АО «ГТЛК» за 2021 год.</p> <p><i>Принятые решения:</i> По четвертому вопросу повестки дня: ... 2. Утвердить Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 4 к настоящему Протоколу).</p> <p>По пятому вопросу повестки дня: ... 2. Утвердить Лизинговую политику АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 5 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>ХIII. Протокол от 29 июня 2022 г. № СД-013-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. О рекомендациях годовому общему собранию акционеров/АО «ГТЛК» по распределению прибыли и убытков Общества по итогам 2021 года. 2. О рекомендациях годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размеру дивидендов по акциям по итогам работы за 2021 год и порядку их выплаты. 3. Об установлении показателя депремирования единоличного исполнительного органа Общества.</p> <p><i>Принятые решения:</i> По второму вопросу повестки дня: Рекомендовать годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК»: направить на выплату дивидендов по обыкновенным акциям АО «ГТЛК» по итогам 2021 года 285,0 млн рублей в денежной форме; установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, не ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и не позднее 20 дней с даты принятия такого решения; установить срок выплаты дивидендов, не превышающий 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XIV. Протокол от 29 июня 2022 г. № СД-014-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. Об оплате труда руководящего состава.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XV. Протокол от 4 августа 2022 г. № СД-015-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. Об избрании председателя совета директоров АО «ГТЛК». 2. Об утверждении плана работы совета директоров АО «ГТЛК» на 2022-2023 корпоративный год. 3. Об определении численного состава комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». 4. Об определении численного состава комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». 5. Об определении численного состава комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». 6. О представлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XVI. Протокол от 8 августа 2022 г. № СД-016-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. О внесении изменений в документ, содержащий условия размещения акций АО «ГТЛК».</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>«О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XVII. Протокол от 31 августа 2022 г. № СД-017-пр <i>Рассмотренный вопрос:</i> 1. О создании новой лизинговой платформы.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросу повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XVIII. Протокол от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». 2. Об утверждении кандидатур первого заместителя генерального директора, заместителя генерального директора АО «ГТЛК».</p> <p><i>Принятые решения:</i> По первому вопросу повестки дня: Внести в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания», утвержденное решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр) изменения согласно приложению № 1 к настоящему Протоколу.</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XIX. Протокол от 3 октября 2022 г. № СД-019-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. О рассмотрении отчета о реализации АО «ГТЛК» антикризисных мероприятий по итогам первого полугодия 2022 года. 2. (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления 3. Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. 4. № 400) 5. Об утверждении Политики по управлению рисками и внутреннему контролю Группы ГТЛК в новой редакции. 6. Информационный доклад о результате привлечения АО «ГТЛК» средств Фонда национального благосостояния. 7. Информационный доклад о статусе исполнения поручения</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 29 июня 2022 г. № СД-014-пр, 1-й вопрос, подпункт 1.6).</p> <p><i>Принятые решения:</i> По пятому вопросу повестки дня: ... 2. Утвердить Политику по управлению рисками и внутреннему контролю Группы ГТЛК в новой редакции (приложение № 3 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XX. Протокол от 31 октября 2022 г. № СД-020-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. Информационный доклад о текущем статусе реализации проекта по строительству на иностранной верфи четырех крупнотоннажных круизных пассажирских судов повышенного экологического класса. 2. Информационный доклад о текущем статусе отдельных зарубежных активов Группы ГТЛК.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XXI. Протокол от 10 ноября 2022 г. № СД-021-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i> 1. Об утверждении актуализированного Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год. 2. Об утверждении кандидатуры заместителя генерального директора АО «ГТЛК». 3. О разработке внутренних документов АО «ГТЛК», направленных на минимизацию рисков блокировки денежных средств в валютах недружественных государств, и комплекса соответствующих мер. 4. О возможности продления сроков исполнения договоров на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг и неприменения штрафных санкций в случае изменения условий таких договоров, исполнение которых стало невозможно вследствие мобилизации.</p> <p><i>Принятые решения:</i> По первому вопросу повестки дня:</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>1. Утвердить актуализированный Бизнес-план АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2022 год (приложение № 1 к настоящему Протоколу).</p> <p>...</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XXII. Протокол от 18 ноября 2022 г. № СД-022-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 6 месяцев 2022 года. 2. О представлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 3. Об утверждении Методики расчета показателя производительности труда АО «ГТЛК». 4. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1-е полугодие 2022 года. 5. Внесение изменений в штатное расписание Службы внутреннего аудита АО «ГТЛК». 6. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках. 7. Об утверждении актуализированных показателей депремирования руководящего состава АО «ГТЛК» на 2022 год. 8. О внесении изменений в Правила инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств. <p><i>Принятые решения:</i> По третьему вопросу повестки дня: Утвердить Методику расчета показателя производительности труда АО «ГТЛК» (приложение № 5 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XXIII. Протокол от 26 декабря 2022 г. № СД-023-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Об утверждении Программы повышения операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК» на 2022 год. 2. Об утверждении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2022 год в новой редакции. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>3. Об утверждении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.</p> <p>4. Об утверждении бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2023 год.</p> <p>5. О корректировке направления расходования доходов, подлежащих реинвестированию.</p> <p>6. <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления</i></p> <p>7. <i>Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400).</i></p> <p><i>Принятые решения:</i> По первому вопросу повестки дня: Утвердить Программу повышения операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК» на 2022 год (приложение № 1 к настоящему Протоколу).</p> <p>Остальные решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> <p>XXIV. Протокол от 30 декабря 2022 г. № СД-024-пр <i>Рассмотренные вопросы:</i></p> <p>1. Информационный доклад о формировании планов деятельности Группы ГТЛК на 2023 год.</p> <p>2. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК по итогам 9 месяцев 2022 года и предварительных итогах 2022 года.</p> <p>3. Информационный доклад о текущем статусе воздушных судов, находящихся в зарубежном периметре Группы ГТЛК.</p> <p>4. Информационный доклад о текущем статусе морских судов, находящихся в зарубежном периметре Группы ГТЛК.</p> <p>Решения указанного выше заседания совета директоров по вопросам повестки дня не требуют раскрытия в соответствии с Положением Банка России от 27 марта 2020 г. № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».</p> |
| 3.4. | Информация о наличии положений о совете директоров Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров) | Положение о совете директоров Общества утверждено распоряжением Минтранса России от 20 сентября 2021 г. № ИЧ-184-р (с внесенными изменениями распоряжением Минтранса России от 10 декабря 2021 г. № ИЧ-256-р). |
| 3.5. | Информация о наличии положений | 1. Положение о комитете по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|-----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | о специализированных комитетах при совете директоров Общества (дата утверждения и номер протокола заседания совета директоров) | Общества 1 декабря 2021 г. (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр). 2. Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров Общества 1 декабря 2021 г. (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр). 3. Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров Общества 1 декабря 2021 г. (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр). |
| 3.6. | Информация о наличии положения о вознаграждении членов совета директоров Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров) | Положение о выплате членам совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций утверждено распоряжением Минтранса России от 18 февраля 2020 г. № ЕД-35-р. |
| 3.7. | Размер вознаграждения, получаемого членами совета директоров Общества (информация по каждому члену совета директоров) | В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (распоряжение Минтранса России от 30 июня 2022 г. № АК-174-р) размер вознаграждения членам совета директоров Общества составил: <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> Вознаграждение выплачено в полном объеме. |
| 4. | Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества | |
| 4.1. | Количество членов ревизионной комиссии | 3 (три). |
| 4.2. | Фамилия, имя, отчество и должности членов ревизионной комиссии | Состав ревизионной комиссии с 30 июня 2021 г. по 29 июня 2022 г. <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> Состав ревизионной комиссии с 30 июня 2022 г. по 31 декабря 2022 г. <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 4.3. | Размер вознаграждения, получаемого членами ревизионной комиссии (информация по каждому | В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (распоряжение Минтранса России от 30 июня 2022 г. № АК-174-р) размер вознаграждения членам ревизионной комиссии Общества составил: |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|-----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| | члену ревизионной комиссии) | (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400) Вознаграждение выплачено в полном объеме. |
| 5. | Сведения об исполнительном органе акционерного Общества | |
| 5.1. | Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа (управляющей организации или управляющем) Общества, при наличии коллегиального исполнительного органа Общества – сведения о членах коллегиального исполнительного органа Общества, в том числе их краткие биографические данные, дата вступления в должность, срок полномочий в соответствии с трудовым договором (контрактом) и информация о владении акциями Общества в течение отчетного года | Согласно распоряжению Минтранса России от 19 ноября 2020 г. № ДЗ-224-р единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества избран Дитрих Евгений Иванович. Генеральный директор ФИО: Дитрих Евгений Иванович Год рождения: 1973. Образование: В 1996 году окончил Московский государственный инженерно-физический институт по специальности «Прикладная математика», в 1999 году – Высшую школу приватизации и предпринимательства по специальности «Юриспруденция». Опыт работы: 2015 – 2018 гг. – первый заместитель Министра транспорта Российской Федерации. 2018 – 2020 гг. – Министр транспорта Российской Федерации. 2020 – по н.в. – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». Дата вступления в должность: 20 ноября 2020 г. Срок полномочий в соответствии с трудовым договором – с 20 ноября 2020 г. по 19 ноября 2025 г. включительно. В течение отчетного года акциями Общества не владел. |
| 5.2. | Информация о наличии положения о вознаграждении исполнительного органа Общества и его взаимосвязи с системой ключевых показателей эффективности деятельности Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров, совета директоров) | Положением о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», применяемому к выплатам вознаграждения руководящему составу АО «ГТЛК» по итогам деятельности в 2022 году (утверждено советом директоров протоколом заседания от 2 марта 2022 г. № СД-002-пр), предусмотрена взаимосвязь премиального вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» с достижением установленных на 2022 год показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК». |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|-----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| 5.3 | Размер вознаграждения, выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа, и членам коллегиального исполнительного органа Общества в отчетном году (дата принятия решения советом директоров, номер протокола), информация о раскрытии размера вознаграждения на официальном сайте Общества в сети Интернет | <p>В 2022 году генеральному директору выплачено премиальное вознаграждение в общей сумме 11 463 458 руб. на основании решения совета директоров Общества в соответствии с протоколом от 31 мая 2022 г. № СД-009-пр.</p> <p>Раскрытие размера вознаграждения, выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа за 2022 год будет осуществлено в срок не позднее двух дней с даты утверждения годового отчета.</p> |
| 6. | Положение акционерного Общества в отрасли | |
| 6.1. | Период деятельности Общества в соответствующей отрасли (лет) | 22 |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | | |
|----------------------------------|--|--|---|---|--|--|------|------|
| | 1 | 2 | | | | | | |
| 6.2. | Основные конкуренты Общества в данной отрасли | Источник: по данным «Эксперт РА» | | | | | | |
| | | Место по лизингово му портфелю | Лизинговая компания | Текущий портфель на 01.01.2023, млн руб. | Объем нового бизнеса (стоимость имущества) за 2022 год, млн руб. | | | |
| | | 1 | Государственная транспортная лизинговая компания | 1 129 309 | 90 198 | | | |
| | | 2 | Газпромбанк Лизинг | 864 941 | 417 050 | | | |
| | | 3 | Сбербанк Лизинг | 858 713 | 178 649 | | | |
| | | 4 | ВТБ Лизинг | 627 080 | 174 246 | | | |
| | | 5 | Альфа-Лизинг | 411 708 | 185 174 | | | |
| | | 6 | ЛК «Европлан» | 262 305 | 134 055 | | | |
| | | 7 | ПСБ Лизинг | 256 553 | 68 205 | | | |
| | | 8 | Росагролизинг | 167 331 | 67 359 | | | |
| | | 9 | Балтийский лизинг | 163 918 | 107 190 | | | |
| | | 10 | РЕСО-Лизинг | 151 435 | 71 273 | | | |
| | | 11 | ДельтаЛизинг (ранее «Сименс Финанс») | 100 621 | 15 389 | | | |
| | | 12 | КАМАЗ-ЛИЗИНГ | 62 217 | 11 496 | | | |
| | | 13 | Универсальная лизинговая компания | 58 349 | 31 406 | | | |
| | | 14 | Интерлизинг | 52 867 | 31 699 | | | |
| | | 15 | РЕГИОН Лизинг | 50 248 | 14 261 | | | |
| 6.3. | Доля Общества на соответствующем сегменте рынка в разрезе основных видов деятельности Общества и изменение данного показателя за последние 3 года (%) | Виды лизингового имущества | | Место ГТЛК (по объему лизингового портфеля) | | Доля ГТЛК в сегменте (по объему лизингового портфеля), % | | |
| | | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2020 | 2021 |
| | | Авиационный транспорт | 1 | 1 | 1 | 34 % | 32 % | 47 % |
| | | Железнодорожный транспорт | 1 | 1 | 1 | 30 % | 28 % | 28 % |
| | | Суда (морские и речные) | 1 | 1 | 1 | 70 % | 74 % | 72 % |
| | | Городской пассажирский транспорт (до 2020 г. показатель был включен в коммерческий транспорт) | 2 | 2 | 1 | 25 % | 26 % | 27 % |
| | | Общая доля ГТЛК на рынке | | | | 25 % | 21 % | 17 % |
| Источник: по данным «Эксперт РА» | | | | | | | | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| 7. | Основные направления развития акционерного Общества | |
| 7.1. | <p>Информация о стратегии развития Общества (в случае наличия), в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – утверждение советом директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); – стратегические цели; – основные направления; – планируемые сроки реализации | <p>В декабре 2017 года советом директоров Общества была утверждена Рыночная стратегия развития Группы ГТЛК на период 2017-2026 гг. (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 95/2017).</p> <p>Ключевыми целями Группы ГТЛК в соответствии с Рыночной стратегией развития являются:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Реализация государственной поддержки транспортной отрасли. 2. Привлечение внебюджетных инвестиций в развитие транспортной отрасли. 3. Поддержка отечественного транспортного машиностроения. 4. Повышение инвестиционной привлекательности и операционной эффективности ГТЛК. <p>Согласно указанному документу, залогом устойчивого роста Группы ГТЛК будет являться сохранение позитивной динамики в базовых секторах лизинга ГТЛК, в первую очередь, на наиболее капиталоемких рынках магистрального воздушного, регионального воздушного, железнодорожного и водного транспорта, составляющих более 70 % структуры портфеля и нового бизнеса.</p> <p>Срок реализации Стратегии: 2017 – 2026 гг.</p> |
| 7.2. | <p>Информация о долгосрочной программе развития Общества, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – утверждение советом директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров общества); – основные цели и задачи; – основные мероприятия, направленные на реализацию долгосрочной программы развития Общества в отчетном году; – планируемые сроки реализации | <p>Проект Долгосрочной программы развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период 2021 – 2025 гг. (далее – ДПР) был предварительно одобрен советом директоров Общества (протокол заседания от 19 апреля 2021 г. № СД-005-пр). В 2022 г. проведена работа по актуализации проекта ДПР. Проект ДПР на период 2022 – 2027 гг. предварительно одобрен на совместном заседании комитета по стратегическому планированию совета директоров Общества и комитета по аудиту совета директоров Общества (протокол заседания от 21 декабря 2022 г. № СЗК-005-пр). По состоянию на 31 декабря 2022 г. актуализированный проект ДПР проходит процедуру согласования в федеральных органах исполнительной власти.</p> <p>ДПР закрепляет миссию, цели Общества, приоритетные направления деятельности Общества на долгосрочную перспективу, основные рыночные сегменты Общества, а также ряд стратегических инициатив, направленных на реализацию целей Общества.</p> <p>К целям и задачам Общества в соответствии с ДПР относятся:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 Реализация государственной поддержки транспортной отрасли: реализация программ некоммерческого лизинга, аренды в сегментах, транспортной отрасли, требующих государственной поддержки. 2. Привлечение внебюджетных инвестиций в развитие транспортной отрасли. 3. Поддержка отечественного машиностроения: стимулирование спроса на продукцию машиностроения |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>Российской Федерации, формирование консолидированного долгосрочного заказа, импортозамещение.</p> <p>4. Цифровая трансформация: выполнение роли партнера по оказанию цифровых услуг для поддержки транспортной отрасли и отечественного машиностроения.</p> <p>Основные мероприятия, направленные на реализацию ДПР в отчетном году:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Реализация программ с государственным участием и национальных проектов <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Мероприятия национального проекта «Безопасные качественные дороги» 1.2. Мероприятия национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» 1.3. Мероприятия по развитию лизинга вертолетов 1.4. Организация лизинга автомобильно-железнодорожных паромов на линии Ванино-Холмск 1.5. Мероприятия по развитию лизинга водного транспорта 1.6. Разработка перспективных программ лизинга с государственным участием 2. Развитие транспортной инфраструктуры 3. Диверсификация инструментов финансирования <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Мероприятия по привлечению внебюджетных средств 3.2. Мероприятия по подтверждению уровня кредитного рейтинга 4. PR и маркетинговые мероприятия по продвижению Общества на рынке 5. Мероприятия, направленные на внутренние преобразования, повышение эффективности <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Оптимизация системы корпоративного управления АО «ГТЛК» в соответствии с Кодексом корпоративного управления 5.2. Комплекс мероприятий, направленных на повышение операционной эффективности 5.3. Управление персоналом <p>Планируемый срок реализации: 2022 – 2027 гг.</p> |
| 7.3. | <p>Информация об изменениях в стратегии развития Общества и долгосрочной программе развития Общества по сравнению с предыдущим годом (в случае наличия), в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – описание изменений (корректировок) основных целей и задач; – причины изменений (корректировок); – сопоставление | <p>Новая редакция Долгосрочной программы развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период 2022 – 2027 гг., предварительно одобренная на совместном заседании комитета по стратегическому планированию совета директоров Общества и комитета по аудиту совета директоров Общества, была сформирована с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"> – характеристики экономической конъюнктуры и прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, прогноза развития рынка лизинга, а также основных направлений единой государственной денежно-кредитной политики на 2023 год и период 2024 и 2025 годов; – прогнозов развития целевых отраслевых рынков деятельности Группы ГТЛК; |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| | основных целей, задач и направлений развития текущего периода с данными предыдущего периода по конкретным мероприятиям | <ul style="list-style-type: none"> – актуализированных планов по реализации АО «ГТЛК» программ с государственным участием и национальных проектов, в том числе новых проектов с привлечением средств Фонда национального благосостояния; – ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2022 г. и плановый период 2023 и 2024 гг., утвержденных советом директоров Общества. <p>С учетом указанных факторов АО «ГТЛК» в ДПР внесены следующие основные изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> – уточнена миссия и стратегическая цель АО «ГТЛК» как института развития; – ДПР дополнена конкурентным анализом; – пересмотрены основные положения базового и оптимистичного сценариев ДПР, также сформирован консервативный сценарий ДПР; – уточнены параметры программных мероприятий; – ДПР дополнена разделом «Управление вопросами экологической, социальной и корпоративной ответственности (ESG) ГТЛК»; – скорректирован состав и целевые значения ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» в соответствии с решением совета директоров АО «ГТЛК»; – скорректированы результаты реализации ДПР. <p>В качестве основных направлений деятельности в перспективе до 2027 г. согласно ДПР для Общества останутся лизинг, аренда воздушного, водного, железнодорожного транспорта, городского пассажирского транспорта.</p> |
| 7.4. | <p>Информация об иных программах (в том числе об инвестиционных и инновационных программах) в рамках реализации стратегии развития Общества и долгосрочной программы развития Общества, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – дата утверждения советом директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества) и (или) дата утверждения уполномоченным органом исполнительной власти Российской Федерации (реквизиты соответствующего акта); – цели и основные проекты; | <p>В целях эффективной организации процесса повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов в Обществе действует Программа повышения операционной эффективности и сокращения расходов на 2022 год (утверждена советом директоров Общества, протокол заседания от 26 декабря 2022 г. № СД-023-пр). Основная цель – повышение качества оказываемых Обществом услуг при одновременной оптимизации всех ключевых статей операционных затрат.</p> <p>Актуализируется ежегодно, сроки реализации – в течение календарного года.</p> <p>В целях обеспечения непрерывности и стабилизации деятельности Группы ГТЛК, а также для минимизации рисков влияния санкционных ограничений, работа Общества в 2022 г. была сосредоточена на реализации комплекса антикризисных мероприятий. Кроме этого, в течение года реализованы мероприятия по следующим направлениям:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ повышение эффективности управления основными средствами; ▪ усиленный контроль и предупреждение просроченной дебиторской задолженности; ▪ сохранение доходности; ▪ управление затратами. <p>В рамках приоритетных направлений в 2022 г. основные</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| | <p>– основные направления программы;</p> <p>– планируемые сроки реализации</p> | <p>мероприятия по повышению операционной эффективностью и сокращению расходов направлены на:</p> <ul style="list-style-type: none"> – повышенный контроль за ликвидностью, мероприятия по выходу из крупных проектов с возвратом всех инвестиций Группы ГТЛК; – контроль платежной дисциплины и обеспечение исполнения платежных обязательств клиентов российского периметра в объеме не менее 85% от плана; – оптимизацию процентных расходов; – снижение процентных рисков; – минимизацию риска банкротства зарубежных дочерних структур и сохранение возможности эксплуатации российскими компаниями активов, переданных в лизинг и аренду через иностранные дочерние общества; – контроль за сохранностью и техническим состоянием имущества; – контроль доходности сделок; – реализацию мероприятий перехода на преимущественное использование отечественного программного обеспечения; – реализацию мероприятий управления системой обеспечения информационной безопасности. <p>Инвестиционные и инновационные программы в Обществе отсутствуют.</p> |
| 7.5. | <p>Информация о программе отчуждения непрофильных активов акционерного Общества и реестре непрофильных активов акционерного Общества, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> – утверждение советом директоров акционерного Общества программы отчуждения непрофильных активов Общества и реестра непрофильных активов (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); <p>описание программы отчуждения непрофильных активов Общества;</p> <ul style="list-style-type: none"> – основные направления программы отчуждения непрофильных активов Общества; – информация о реализации непрофильных активов | <p>В соответствии с проведенным анализом активов АО «ГТЛК» на предмет их профильности по состоянию на 31 декабря 2022 года непрофильных активов у АО «ГТЛК» не выявлено.</p> <p>Реализацию непрофильных активов АО «ГТЛК» в 2022 году не осуществляло.</p> <p>В соответствии с протоколом совета директоров от 20 ноября 2017 г. № 94/2017 в связи с отсутствием непрофильных активов у Общества признано нецелесообразным утверждение в Обществе Программы отчуждения непрофильных активов, Реестра непрофильных активов и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов.</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| | <p>Общества согласно приложению к настоящему Порядку;</p> <p>– причины отклонений фактической стоимости отчужденных непрофильных активов от балансовой стоимости непрофильных активов (в случае наличия);</p> <p>– суммарные значения показателей (балансовая стоимость, стоимость реализации и количество реализованных непрофильных активов за отчетный период)</p> | |
| 7.6. | <p>Информация о заключении аудитора о реализации долгосрочной программы развития Общества, в том числе:</p> <p>– дата и номер заключения аудитора;</p> <p>– основные выводы аудитора;</p> <p>– фактическое достижение результативных показателей и степень достижения плановых значений в отчетном году по сравнению с предыдущим годом (%)</p> | <p>В 2023 году была проведена оценка реализации ДПР и выполнения КПЭ АО «ГТЛК» по итогам 2022 года.</p> <p>Оценка реализации ДПР и выполнения КПЭ осуществлялась [REDACTED] (далее – аудитор), привлеченной Обществом по результатам закупочных процедур, в соответствии с утвержденным советом директоров Общества стандартом оценки реализации ДПР и выполнения КПЭ Общества и техническим заданием.</p> <p>Заключение независимого аудитора по заданию, обеспечивающему разумную уверенность в отношении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2022 года (далее – Отчет), получено Обществом 28 апреля 2023 г.</p> <p>Согласно выводу (мнению) аудитора, Отчет подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с примененными критериями. Существенные отклонения фактических значений КПЭ за 2022 г. от данных Общества аудитором не выявлены, существенных рекомендаций не имеется.</p> <p>Результаты выполнения КПЭ по итогам 2022 года представлены в таблице.</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400).</i></p> <p>Выполнение КПЭ по итогам 2022 года</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | |
|----------|--------------------------------------|--|-----------------|--------------------|----------------------|---|--|
| | 1 | 2 | | | | | |
| | | Наименование показателя | План 2022 г. | Факт 2022 г. | % выпол- нения | Выпол- нение с учетом веса, %* | Комментарии / Анализ причин отклонения фактических значений КПЭ от плановых целевых показателей |
| | | Объем нового бизнеса, млрд рублей | 180,7 | 97,8 | 54,1 % | 13,5 % | Причины недостижения планового показателя: – приостановка деятельности зарубежных дочерних обществ вследствие введенных санкционных ограничений, что привело к отсутствию возможности реализации запланированных сделок в сегменте воздушного и водного транспорта; – изменение производственных планов российскими производителями по причине дефицита импортного оборудования и комплектующих; – отказ поставщиков от поставки иностранной техники; – приостановка реализации и пересмотр инвестиционных программ транспортными организациями. |
| | | Объем инвестиций Группы ГТЛК в экономику Российской Федерации, млрд рублей | 160,7 | 50,8 | 31,6 % | 3,2 % | Причины недостижения планового показателя: – временное ограничение инвестиций (с момента введения санкций) в запланированные проекты, инвестирование средств производилось только в первоочередные проекты и программы с государственным участием; – приостановка реализации и пересмотр инвестиционных программ |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | |
|----------|--------------------------------------|--|-----|-------|-------|--------|--|
| | 1 | 2 | | | | | |
| | | | | | | | транспортными организациями; – перенос производителями сроков поставки имущества по заключенным контрактам по причине отсутствия необходимого импортного оборудования и комплектующих; – перенос клиентами сроков реализации проектов. |
| | | Показатель выполнения программ с государственным участием и национальных проектов, % | 100 | 82,2 | 82,2% | 12,3 % | Недостижение в полном объеме целевого значения показателя на 31.12.2022 обусловлено сдвигом сроков поставки 4 ед. судов водного транспорта поставщиками по причинам, не зависящим от АО «ГТЛК». В аудиторском заключении [REDACTED] в отношении Отчета выполнение указанного показателя в объеме 100% подтверждено с учетом издания постановлений Правительства Российской Федерации, согласно которым перенесен срок приобретения указанных 4 ед. судов с 2022 года на будущие периоды.** |
| | | Доходность собственного капитала (ROE), % | 1,0 | -43,9 | - | 0 % | Причины недостижения планового показателя: - снижение доходов от основной деятельности по причине роста процентных расходов; - обесценение активов, принадлежащих иностранным дочерним обществам; - отрицательная курсовая разница в связи с результатом от форвардной сделки. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | |
|----------|---|---|---------------------|------|-------|----------------|--|
| | 1 | 2 | | | | | |
| | | Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM), % | 1,8 | 1,8 | 100 % | 15 % | Выполнен. |
| | | Отношение расходов к валовым доходам (CIR), % | не более 38,5 | 30,0 | 100 % | 10 % | Выполнен. Фактическое значение показателя составило 30 %, что ниже установленного предельного значения на 22 %. На показатель оказало положительное влияние существенное снижение фактического объема административно- управленческих расходов в рамках реализации антикризисных мероприятий. |
| | | Уровень проблемности лизингового портфеля (доля просроченных лизинговых, арендных платежей, а также платежей по займам), % | не более 2 | 1,98 | 100 % | 10 % | Выполнен. |
| | | Итого (интегральный показатель выполнения КПЭ в 2022 г.) | | | | 64 %*** | |
| | | <p>* Удельные веса показателей в составе КПЭ Общества на 2022 г. утверждены советом директоров Общества (протокол от 17 декабря 2021 г. № СД-016-пр).</p> <p>** Выполнение КПЭ в 100% в аудиторском заключении от 28 апреля 2023 г. отражено с учетом издания постановления Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2023 г. № 143 «О внесении изменений в приложение к постановлению Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2018 г. № 1671», которым предусмотрен перенос срока приобретения 2 единиц пассажирских скоростных судов на подводных крыльях «Комета 120М» с 2022 года на 2023 год, а также постановления Правительства Российской Федерации от 11 февраля 2023 г. № 200 «О внесении изменений в приложение к постановлению Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 г. № 1487», которым предусмотрен перенос срока приобретения 1 единицы автомобильно-железнодорожно-пассажирского паромов с возможностью перевозки опасных грузов (проект № CNF11CPD) с 2022 года на 2023 год и 1 единицы автомобильно-железнодорожно-пассажирского паромов с возможностью перевозки опасных грузов (проект № CNF11CPD) с 2022 года на 2024 год.</p> <p>***Выполнение КПЭ с учетом веса рассчитывается путем умножения процента выполнения целевого значения КПЭ на удельный вес соответствующего КПЭ. При учете фактического значения показателя «Показатель выполнения программ с государственным участием и национальных проектов» на уровне 100 % интегральный показатель выполнения КПЭ в 2022 году составляет 66,7 %.</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> | | | | | |
| 7.7. | Информация о наличии в Обществе системы ключевых показателей эффективности, в том числе: – утверждение советом | Советом директоров Общества утверждены ключевые показатели эффективности деятельности (далее – КПЭ) Общества на 2022 г. и плановый период 2023 и 2024 гг. (состав КПЭ, целевые значения, порядок расчета, а также веса) (протокол заседания от 17 декабря 2021 г. № СД-016-пр): | | | | | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|--|---|---------------------------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|----|---|---------------------------|----|-------------|-------|-------|-------|--|----|-------------|-------|-------|-------|----|--|---|----|---|-----|-----|-----|----|---|---|----|---|-----|-----|-----|---|----|---|-----|-----|-----|---|----|---|---------------|-------------|-------------|--|----|---|------------|--------------|--------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); – состав ключевых показателей эффективности, включая финансово-экономические показатели, отраслевые ключевые показатели эффективности, показатели депремирования (в случае наличия) и иные ключевые показатели эффективности, обязательные для включения в систему ключевых показателей эффективности в соответствии с отдельными поручениями Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации; – целевые значения показателей на текущий и последующий годы; – степень достижения ключевых показателей эффективности в отчетном году по сравнению с предыдущим годом в процентном выражении; – причины отклонений фактически достигнутых ключевых показателей эффективности от запланированных показателей (в случае наличия); – изменения в системе ключевых показателей эффективности, в том числе описание изменений (корректировок) целевых значений, обоснование | <table><tr><th>№ п/п</th><th>Направление</th><th>Ключевой показатель эффективнос ти</th><th>Удел ь- ный вес (%)</th><th>Едини- цы измере ния</th><th>Целе- вое значен ие на 2022 год</th><th>Целе- вое значен ие на 2023 год</th><th>Целе- вое значен ие на 2024 год</th></tr><tr><td rowspan="2">1.</td><td rowspan="2">Участие в достижении национальной цели «Достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство»</td><td>1.1. Объем нового бизнеса</td><td>25</td><td>млрд рублей</td><td>180,7</td><td>185,8</td><td>210,8</td></tr><tr><td>1.2. Объем инвестиций Группы ГТЛК в экономику Российской Федерации</td><td>10</td><td>млрд рублей</td><td>160,7</td><td>165,8</td><td>190,8</td></tr><tr><td>2.</td><td>Участие в достижении национальных целей «Комфортная и безопасная среда для жизни» и «Цифровая трансформация»</td><td>2.1. Показатель выполнения программ с государственным участием и национальных проектов*</td><td>15</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td></tr><tr><td rowspan="4">3.</td><td rowspan="4">Финансово-экономические ключевые показатели эффективности</td><td>3.1. Доходность собственного капитала (ROE)</td><td>15</td><td>%</td><td>1,0</td><td>1,5</td><td>2,0</td></tr><tr><td>3.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)</td><td>15</td><td>%</td><td>1,8</td><td>1,8</td><td>1,8</td></tr><tr><td>3.3. Отношение расходов к валовым доходам (CIR)</td><td>10</td><td>%</td><td>Не более 38,5</td><td>Не более 38</td><td>Не более 38</td></tr><tr><td>3.4. Уровень проблемности и лизингового портфеля (доля просроченных лизинговых, арендных платежей, а также платежей по займам)</td><td>10</td><td>%</td><td>Не более 2</td><td>Не более 1,5</td><td>Не более 1,5</td></tr></table> | № п/п | Направление | Ключевой показатель эффективнос ти | Удел ь- ный вес (%) | Едини- цы измере ния | Целе- вое значен ие на 2022 год | Целе- вое значен ие на 2023 год | Целе- вое значен ие на 2024 год | 1. | Участие в достижении национальной цели «Достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство» | 1.1. Объем нового бизнеса | 25 | млрд рублей | 180,7 | 185,8 | 210,8 | 1.2. Объем инвестиций Группы ГТЛК в экономику Российской Федерации | 10 | млрд рублей | 160,7 | 165,8 | 190,8 | 2. | Участие в достижении национальных целей «Комфортная и безопасная среда для жизни» и «Цифровая трансформация» | 2.1. Показатель выполнения программ с государственным участием и национальных проектов* | 15 | % | 100 | 100 | 100 | 3. | Финансово-экономические ключевые показатели эффективности | 3.1. Доходность собственного капитала (ROE) | 15 | % | 1,0 | 1,5 | 2,0 | 3.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM) | 15 | % | 1,8 | 1,8 | 1,8 | 3.3. Отношение расходов к валовым доходам (CIR) | 10 | % | Не более 38,5 | Не более 38 | Не более 38 | 3.4. Уровень проблемности и лизингового портфеля (доля просроченных лизинговых, арендных платежей, а также платежей по займам) | 10 | % | Не более 2 | Не более 1,5 | Не более 1,5 | В 2022 г. в КПЭ Общества не было внесено изменений. Информация о степени достижения целевых значений КПЭ Общества по итогам 2022 г. и причинах отклонений фактически достигнутых значений КПЭ от запланированных приведена в пункте 7.6. Советом директоров Общества утверждены функциональные | | | | | | |
| № п/п | Направление | Ключевой показатель эффективнос ти | Удел ь- ный вес (%) | Едини- цы измере ния | Целе- вое значен ие на 2022 год | Целе- вое значен ие на 2023 год | Целе- вое значен ие на 2024 год | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Участие в достижении национальной цели «Достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство» | 1.1. Объем нового бизнеса | 25 | млрд рублей | 180,7 | 185,8 | 210,8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 1.2. Объем инвестиций Группы ГТЛК в экономику Российской Федерации | 10 | млрд рублей | 160,7 | 165,8 | 190,8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Участие в достижении национальных целей «Комфортная и безопасная среда для жизни» и «Цифровая трансформация» | 2.1. Показатель выполнения программ с государственным участием и национальных проектов* | 15 | % | 100 | 100 | 100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Финансово-экономические ключевые показатели эффективности | 3.1. Доходность собственного капитала (ROE) | 15 | % | 1,0 | 1,5 | 2,0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM) | 15 | % | 1,8 | 1,8 | 1,8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3.3. Отношение расходов к валовым доходам (CIR) | 10 | % | Не более 38,5 | Не более 38 | Не более 38 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 3.4. Уровень проблемности и лизингового портфеля (доля просроченных лизинговых, арендных платежей, а также платежей по займам) | 10 | % | Не более 2 | Не более 1,5 | Не более 1,5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | |
|---|--|---|-------------------|------------------------------|
| | 1 | 2 | | |
| | причин внесенных изменений (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); – наличие в Обществе увязки достижения ключевых показателей эффективности с размером вознаграждения менеджмента Общества | ключевые показатели эффективности руководящего состава Общества (далее – ФКПЭ) на 2022 г. (протокол заседания от 1 марта 2022 г. № СД-002-пр): | | |
| | | Функциональный ключевой показатель эффективности | Единицы измерения | Целевое значение на 2022 год |
| | | Поставка воздушных судов пассажировместимостью до 9 человек | единица | 3 |
| | | Приемка от отечественных авиационных заводов вертолетов, оборудованных медицинскими модулями | единица | 2 |
| | | Поставка вертолетов для осуществления пассажирских перевозок | единица | 10 |
| | | Поставка пассажирских судов для осуществления речных перевозок | единица | 4 |
| | | Обновление парка наземного общественного пассажирского транспорта | единица | 1000 |
| | | Формирование парка беспилотных авиационных систем для выполнения авиационных работ | единица | 4 |
| | | Приемка от отечественных вагоностроительных заводов грузового подвижного состава | единица | 1500 |
| | | Приемка от отечественных судостроительных заводов грузовых судов класса «река-море» | единица | 12 |
| Строительство угольного терминала «Лавна» | - | Осуществление погружения 50% свайного основания устройства гидротехнического сооружения - причал; завершение работ по устройству станции разгрузки вагонов на отметках от -14 м до -5 м с монтажом технологического оборудования. | | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | |
|----------|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | | |
| | | Строительство железнодорожной инфраструктуры на участке от ст. Выходной до ст. Лавна (Мурманская область: Кольский район и г. Мурманск) | - | Заключение государственного контракта на строительство железнодорожной инфраструктуры на участке от ст. Выходной до ст. Лавна (Мурманская область: Кольский район и г. Мурманск) и возобновление проведения строительных работ. |
| 8. | Структура акционерного Общества | | | |
| 8.1 | Информация о всех формах участия Общества в коммерческих и некоммерческих организациях (включая | (информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400) | | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | цель участия, форму и финансовые параметры участия, основные сведения о соответствующих организациях (основные виды деятельности по уставу, выручка, прибыль), показатели экономической эффективности участия, в частности размер полученных в отчетном году дивидендов по имеющимся у Общества акциям) | |
| 8.2. | Сведения о хозяйствующих субъектах с долей участия Общества в уставном капитале от 2 до 20 % | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 8.3. | Сведения о зависимых обществах с долей участия общества в уставном капитале от 20 до 50 % | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 8.4. | Сведения о дочерних обществах с долей участия общества в уставном капитале от 50 % + 1 акция до 100 % | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 8.5. | Сведения об организациях, входящих в холдинговую структуру | Общество является головной организацией холдинга, в который входят организации, указанные в подпункте 2 и 4. |
| 8.6. | Информация о заключенных договорах купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ, включая сведения о сторонах, предмете, цене и иных условиях данных договоров | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| 9. | Бухгалтерская отчетность и аудиторское заключение о достоверности | Приложение № 1 к Годовому отчету АО «ГТЛК» за 2022 г. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| | бухгалтерской отчетности за отчетный и предыдущий годы | |
| 10. | Информация о совершенных Обществом в отчетном году крупных сделках, в том числе перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом об акционерных обществах крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении. | В 2022 году Обществом не были заключены крупные сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками. |
| 11. | Информация о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом об акционерных обществах сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке | В 2022 году Обществом не были заключены сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имела заинтересованность. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| | заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении | |
| 12. | Информация о распределении прибыли Общества, полученной в отчетном году В том числе: | |
| | отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества; | В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (распоряжение Минтранса России от 30 июня 2022 г. № АК-174-р) дивиденды по акциям установлены в общем размере 285 000 000 руб. Дивиденды в указанной сумме полностью выплачены Обществом. |
| | сумма дивидендов, перечисленная в федеральный бюджет в отчетном периоде (рублей); | 285 000 000 руб. |
| | задолженность по выплате дивидендов перед федеральным бюджетом (рублей); | Отсутствует |
| | сумма, направленная в резервный фонд Общества (рублей, % от чистой прибыли); | 76 014 000 руб.; 10 % |
| | сумма, направленная в иные фонды Общества, с указанием наименований фондов (рублей, % от чистой прибыли); | Отсутствует |
| | сумма, направленная на реализацию инвестиционных проектов (программ) Общества (рублей, % от чистой прибыли); | Отсутствует |
| | отчет о выполнении Обществом инвестиционных проектов (программ); | Отсутствует |
| | иные направления использования чистой прибыли | В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (распоряжение Минтранса России от 30 июня 2022 г. № АК-174-р) на реализацию долгосрочной программы развития и бизнес-плана направлено – 399 124 000 рублей. |
| 13. | Информация о получении Обществом государственной поддержки в отчетном году, в том числе сведения о предоставляемых субсидиях (рублей), цели использования, информация об использовании средств на конец отчетного периода | |

| № п/п | Наименование параметра информации | | Описательная часть параметра | |
|----------|---|--------------|---|---|
| | 1 | | 2 | |
| | За 2022 г. АО «ГТЛК» получена государственная финансовая поддержка в общем объеме 79 421 601,07 тыс. рублей, в том числе за счет: 1. субсидий из федерального бюджета в объеме 6 087 581,07 тыс. рублей: | | | |
| | № | Год | Сумма, тыс. руб. | Нормативный акт Правительства Российской Федерации/согла- шение Цель предоставления субсидии/информация об использовании средств на конец отчетного периода |
| | 1 | 2022 | 2 288 148,94 | Постановление Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1073/соглашения от 25 декабря 2020 г. № 020-11-2020- 1954; от 28 декабря 2017 г. № 020-11-982 Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на закупку самолетов SSJ-100 с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в целях обеспечения поддержки продаж воздушных судов в целях реализации мероприятий подпрограммы «Самолетостроение» государственной программы Российской Федерации «Развитие авиационной промышленности»/ на конец отчетного периода средства в полном объеме поступили на расчетный счет АО «ГТЛК». |
| | 2 | 2022 | 1 142 832, 13 | Постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2017 г. № 1675/ соглашения от 4 мая 2018 г. № 020-11-2018-146; от 27 октября 2021 г. № 020-11-2021- 1372; от 9 июня 2021 г. № 020-11-2021-915; от 9 июня 2021 г. № 020-11-2021-914; от 30 ноября 2022 г. № 020-11-2022- 1265 Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на закупку вертолетов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в целях обеспечения поддержки продаж воздушных судов в целях реализации мероприятий подпрограммы «Вертолетостроение» государственной программы Российской Федерации «Развитие авиационной промышленности»/ на конец отчетного периода средства в полном объеме поступили на расчетный счет АО «ГТЛК». |
| 3 | 2022 | 2 656 600,00 | Постановление Правительства Российской Федерации от 17 июня 2020 г. | Субсидия в целях возмещения потерь в доходах АО «ГТЛК» при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного |

| № п/п | Наименование параметра информации | | | Описательная часть параметра | |
|----------|---|------|---------------|--|--|
| | 1 | | | 2 | |
| | | | | № 867/соглашение от 6 июля 2020 г. № 103-11-2020-001 | общественного пассажирского транспорта в рамках реализации в рамках реализации федерального проекта «Модернизация пассажирского транспорта в городских агломерациях» национального проекта «Безопасные качественные дороги»/ на конец отчетного периода средства в полном объеме поступили на расчетный счет АО «ГТЛК». В рамках федерального проекта «Модернизация пассажирского транспорта в городских агломерациях» национального проекта «Безопасные качественные дороги» Общество участвует в мероприятии по обновлению подвижного состава наземного городского пассажирского транспорта. За 2022 год техника в объеме (330 ед. автобусов и 23 ед. троллейбусов). поставлена транспортным предприятиям в 9 городских агломераций. |
| | 2. вноса в уставный капитал АО «ГТЛК» в объеме 73 334 020,00 тыс. рублей: | | | | |
| | 1 | 2022 | 58 334 020,00 | Распоряжение Правительства Российской Федерации от 28 июля 2022 г. № 2091-р/договор от 19 августа 2022 г. № 01-01-06/04 | Внос в уставный капитал АО «ГТЛК» в целях доп. выпуска акций |
| | 2 | 2022 | 15 000 000,00 | Распоряжение Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р/ договор от 27 октября 2022 г. № 020-19-2022-002 | Внос в уставный капитал АО «ГТЛК» в целях лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях судов/ по итогам 2022 г. осуществлено авансирование строительства судов водного транспорта в рамках данного распоряжения Правительства Российской Федерации в объеме 10 178 400 тыс. рублей. |
| 14. | Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества | | | | |
| 14.1. | Описание наиболее существенных рисков, присущих деятельности Общества (в том числе реализовавшихся в отчетном году), и мер, предпринимаемых Обществом | | | На корпоративном уровне выделяются следующие наиболее существенные факторы ключевых рисков, оказывающие влияние на деятельности Общества: <ul style="list-style-type: none"> – санкционные и логистические ограничения; – зависимость от субсидий, сокращение мер государственной поддержки перевозчиков; – изменение ключевой ставки Банка России; – изменение стоимости фондирования и рыночных условий финансирования; | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | по реагированию на указанные риски | <ul style="list-style-type: none"> – изменение курсов валют; – изменение спроса на рынке со стороны лизингополучателей/арендаторов; – цикличность спроса на транспортные услуги; – снижение объемов грузовой базы ряда сегментов экономики, пассажиропотока. – трансформация логистических цепочек; – изменение рыночных ставок аренды; – изменение стоимости транспортных средств (ТС) и комплектующих; – недостаточный уровень развития инфраструктуры (узкие места); – конструктивные неисправности предметов лизинга; – неразвитая система постпродажного обслуживания; – неопределенность по срокам и объемам списания водного транспорта; – сбой в поставках от производителя; – ухудшение финансового состояния лизингополучателей/арендаторов; – экономическая нестабильность, в том числе по причине санкционного давления и глобальных кризисных явлений. <p>Мероприятия по управлению рисками:</p> <ul style="list-style-type: none"> – приоритетное участие в финансировании проектов, поддерживаемых акционером АО «ГТЛК»; – участие в разработке отраслевых государственных, федеральных и региональных целевых программ, в соответствии с целями ДПР; – участие в разработке отраслевых нормативно-правовых актов, программных документов, определяющих стратегию государства по развитию транспортной отрасли и смежных отраслей; – систематическое проведение маркетинговых исследований лизингового рынка, а также отраслей, в которых осуществляют свою деятельность основные клиенты АО «ГТЛК», ведение базы альтернативных арендаторов; – мониторинг финансового состояния контрагентов; – контроль графиков поставок имущества; – контроль уровня риска ликвидности, процентного и валютного рисков; – контроль ключевых индикаторов рисков и своевременное реагирование; – контроль целевого использования средств по проектам с государственным участием; – контроль реализации ДПР и Бизнес-плана; – декомпозиция и контроль исполнения КПЭ; – исполнение мероприятий, предусмотренных в Программе повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов АО «ГТЛК»; – контроль исполнения Лизинговой политики; |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>– проведение внутренней диагностики и оценки зрелости комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля (КСУРиВК). Разработка программы повышения качества КСУР и ВК;</p> <p>– мониторинг СМИ для своевременного выявления негативных изменений у лизингополучателя/арендатора/в отрасли.</p> <p>На операционном уровне управление рисками осуществляется по 4-м основным направлениям:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. управление рисками проектов. 2. управление рисками процессов. 3. управление рисками персонала. 4. управление рисками ИТ-систем. <p><u>1. Управление рисками проектов.</u></p> <p>На этапе принятия решения по сделке действуют следующие процедуры управления рисками:</p> <ul style="list-style-type: none"> – оценка проекта на соответствие действующей Лизинговой политике и контроль стоп-факторов, при которых проект не выносится на Лизинговый совет и Комитет «8 глаз»; – при вынесении проекта на Лизинговый совет и Комитет «8 глаз» решение принимается с учетом: <ul style="list-style-type: none"> • анализа кредитного риска; • анализа имущественного риска; • анализа риска ликвидности, процентного, валютного риска; • анализа рисков страховой защиты; • анализа правовых рисков; • анализ рисков поставок; • анализа рисков мошенничества и коррупции, деловой репутации контрагентов; • анализа влияния рисков проектов на исполнение КПЭ и на отчетность по МСФО и РСБУ; • анализа рисков комплаенс, в т. ч., - ПОД/ФТ/ФРОМУ. <p>На этапе реализации проекта действуют следующие процедуры управления рисками:</p> <ul style="list-style-type: none"> – контроль реализации проекта на условиях, одобренных Лизинговым советом или Комитетом «8 глаз»; – мониторинг кредитных рисков контрагентов; – мониторинг рисков по сделкам с учетом ключевых индикаторов рисков АО «ГТЛК»; – технический мониторинг имущественных рисков; – мониторинг изменения рыночной стоимости и контроля LTV; – мониторинг эффективности страховой защиты, контроль урегулирования убытков, получения страховых возмещений и восстановления имущества; – контроль просроченной дебиторской задолженности, ведение претензионно-исковой работы. <p>На этапе выхода из сделки действуют следующие процедуры управления рисками:</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>– контроль рисков изъятия, оценки, хранения и последующей реализации или передачи имущества другому лизингополучателю/арендатору.</p> <p><u>2. Управление рисками процессов.</u> Для целей управления рисками процессов реализуются следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> – на регулярной основе ведется работа по оптимизации и формализации бизнес-процессов; – проводится ревизия регламентирующих документов Общества на предмет их соответствия действующей организационной структуре и произошедшим изменениям в бизнес-процессах; – составляется реестр ЛНА, подлежащих актуализации; готовится план проведения актуализации регламентирующих документов, определяются владельцы регламентирующих документов и ответственные за их последующую актуализацию; – создана рабочая группа по методологии, которая на регулярной основе осуществляет контроль актуализации регламентирующих документов. <p><u>3. Управление рисками персонала.</u> Для целей управления рисками персонала реализуются следующие мероприятия:</p> <ul style="list-style-type: none"> – оптимизация организационной структуры; – совершенствование системы мотивации персонала; – оценка и приведение квалификации персонала в соответствие с требованиями должности; – оптимизация системы постановки целей и декомпозиции целей на каждый уровень управления. <p><u>4. Управление рисками ИТ-систем.</u> Для целей управления рисками ИТ-систем:</p> <ul style="list-style-type: none"> – в Обществе разработана и реализуется Стратегия цифровой трансформации. <p>Реализуются проекты по автоматизации процессов лизинговой деятельности, управления имуществом.</p> |
| 14.2. | Описание методов управления рисками, используемых Обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных Обществом в области управления рисками | <p>Основные методы управления рисками, используемые Обществом:</p> <ul style="list-style-type: none"> – оценка и прогнозирование; – диверсификация лизингового портфеля; – управление ликвидностью, формирование буфера ликвидности; – резервирование; – рейтингование; – лимитирование; – хеджирование; – страхование; – минимизация рисков посредством планирования и контроля исполнения мероприятий по управлению рисками. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--------------------------------------|---|
| | 1 | 2 |
| | | <p>Ключевые мероприятия, реализованные Обществом в области управления рисками:</p> <ul style="list-style-type: none"> – разработана и утверждена Методика проведения оценки имущественных рисков, проводится регулярный мониторинг уровня имущественных рисков; – закреплён порядок контроля накопления и использования технических резервов по договорам аренды/лизинга воздушных судов (ВС); – введены процедуры оценки и мониторинга рыночной стоимости предметов лизинга и LTV; – разработан и реализуется порядок возврата и изъятия предметов лизинга/аренды, детализированы требования к техническому состоянию каждого вида имущества при поставке/изъятии и включены в рекомендуемые формы договоров лизинга/аренды; – проводится мониторинг технического состояния предметов лизинга/аренды; – реализуется проект автоматизации процесса управления имуществом для мониторинга имущества на всех этапах жизненного цикла (приемка, передача, эксплуатация, возврат/изъятие, хранение); – разработана и утверждена система рейтингования контрагентов, ведется автоматизация процесса; – в целях вынесения вопросов на рассмотрение Лизингового совета и Комитета «8 глаз», утвержден перечень заключений экспертных подразделений и требования к содержащейся в них оценке рисков; – утвержден перечень стоп-факторов, применяемых при принятии решений о совершении сделки; – в положении о Лизинговом совете и Комитете «8 глаз», порядке ведения сделок предусмотрено закрепление рисков и контролей за структурными подразделениями на этапах рассмотрения сделки и заключения договоров; – проводится мониторинг финансового состояния контрагентов; – на ежеквартальной основе осуществляется контроль показателей риск-аппетита, в том числе лимитов Лизинговой политики, результаты выносятся на рассмотрение Совета директоров; – осуществляется ежедневный контроль платежной позиции Общества; – автоматизированы контрольные процедуры «Регламента по работе с просроченной дебиторской задолженностью»; – проводится автоматизация процесса управления справочниками НСИ, в т.ч. для мониторинга контрагентов; – автоматизируется система управления бизнес-процессами, в том числе подготовки и анализа сделки; – автоматизирована система управления рисками на базе ПО АВАКОР; |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> – ведется автоматизация мониторинга ключевых индикаторов рисков и процессов реагирования; – осуществляется контроль исполнения ковенантов кредиторов, их прогнозирование, рассмотрение вопроса соблюдения ковенантов на Лизинговом совете; – завершен проект по управлению платежным календарем и казначейскими операциями; – реализуется проект по внедрению информационной системы, обеспечивающей автоматизированное формирование управленческой отчетности по МСФО на базе Российского программного решения; – в Обществе разработаны и действуют контрольные процедуры, направленные на минимизацию рисков недостоверности отчетности; – проведена декомпозиция КПЭ и осуществляется контроль достижения плановых значений показателей; – утверждена и реализуется Программа развития КСУРиВК. <p>Разработаны, утверждены и применяются:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Методика оценки и мониторинга рисков по сделке; – Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков Группы ГТЛК; – Методика расчета и текущего мониторинга процентной маржи по сделкам финансового лизинга и операционной аренды; – Регламент контроля и управлению открытой валютной позицией; – Методика оценки размера валютного риска; – Регламент контроля и управления открытой процентной позицией; – Методика оценки размера процентного риска; – Методика расчета буфера ликвидности; – Методика внутренней диагностики и оценки уровня зрелости системы УР и ВК; – Методика создания резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым инструментам в соответствии с МСФО 9 в АО «ГТЛК». |
| 14.3. | Информация об инвестиционных вложениях Общества, предполагаемый уровень дохода по которым составляет более 10 % в год, с указанием цели и суммы инвестирования, а также источников финансирования | Не применимо, так как отсутствуют проекты, предполагаемый уровень дохода по которым по итогам 2022 года составил более 10 % в год. |
| 14.4. | Информация о неоконченных | Общая сумма предъявленных к Обществу требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| | судебных разбирательствах, в которых Общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы предъявленных требований | Общество выступает в качестве ответчика по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 329 135 005 рублей. |
| 14.5. | Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых Общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы заявленных требований | Общая сумма заявленных Обществом требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых общество выступает в качестве истца по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 17 446 858 489 рублей и 6 122 017 долларов США. |
| 14.6. | Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности Общества (в том числе сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и другие обстоятельства) | 8 апреля 2022 г. в соответствии с решением Совета Европейского Союза № 2022/582 (Official Journal of the European Union «COUNCIL DECISION (CFSP) 2022/582 of 8 April 2022») АО «ГТЛК» (ИНН 7720261827) включено в дополнительный перечень лиц, чьи средства и экономические ресурсы подлежат «заморозке» согласно решению Совета Европейского Союза от 17 марта 2014 г. № 269/2014 (текст решения Совета Европейского Союза № 2022/582 опубликован на сайте: https://eur-lex.europa.eu/eli/dec/2022/582 , АО «ГТЛК» указано в приложении к решению под номером 83). |
| 15. | Описание принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, сведения о функции внутреннего аудита | |
| 15.1. | Основные функции и задачи, подотчетность подразделений, в компетенцию которых входит развитие системы управления рисками и внутреннего контроля, и специализированных органов системы управления рисками и внутреннего контроля | В Обществе создано независимое подразделение - Дирекция по управлению рисками. В структуре дирекции выделено два управления: – Управление оценки и анализа проектов; – Управление координации работы систем управления рисками и внутреннего контроля. Основные функции и задачи по развитию комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля: – общая координация процесса управления рисками и внутреннего контроля в Обществе; – координация взаимодействия и методическая поддержка структурных подразделений в процессе управления рисками и внутреннего контроля; |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| | | <p>– разработка и внедрение единой методической базы по управлению рисками и внутреннему контролю, единой системы отчетности;</p> <p>– анализ портфеля рисков, выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;</p> <p>– формирование сводной отчетности с предоставлением консолидированной оценки рисков, для целей информирования генерального директора и совета директоров;</p> <p>– контроль исполнения мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю, а также контроль состояния рисков, влияющих на достижение целей Общества.</p> <p>– анализ рисков проектов, контроль исполнения Лизинговой политики;</p> <p>– внутренняя диагностика и самооценка зрелости системы управления рисками и внутреннего контроля, разработка программы повышения качества Системы управления рисками АО «ГТЛК».</p> |
| 15.2. | <p>Краткое описание функции внутреннего аудита (общее описание политики Общества в области внутреннего аудита, используемые ресурсы), реализация программ развития функции «внутренний аудит» (программа повышения качества, прохождение внешней оценки и т.д.)</p> | <p>Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК» является внутренним нормативным документом АО «ГТЛК», определяющим статус, миссию, цели, задачи, функции, полномочия и ответственность структурного подразделения Общества, осуществляющего функции внутреннего аудита в Обществе.</p> <p>Функции внутреннего аудита реализуются посредством создания отдельного структурного подразделения Общества – Службы внутреннего аудита, состоящей из 3-х человек.</p> <p>Внутренний аудит является деятельностью по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Общества. Внутренний аудит помогает достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.</p> <p>Функциональная и административная подотчетность внутреннего аудита разграничены: внутренний аудит функционально подотчетен совету директоров, а административно – единоличному исполнительному органу Общества.</p> <p>В соответствии с Положением о внутреннем аудите АО «ГТЛК» разработана и внедрена Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита АО «ГТЛК», которая предусматривает проведение внутренних и внешних оценок соответствия деятельности внутреннего аудита Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и соответствия деятельности внутренних аудиторов Кодексу этики Института внутренних аудиторов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - внешняя оценка качества внутреннего аудита проводится не реже одного раза в пять лет; - внутренние периодические оценки качества (самооценки) проводятся внутренним аудитом посредством самооценки |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|--|
| | 1 | 2 |
| | | с периодичностью не реже одного раза в год в соответствии с утвержденным Планом деятельности внутреннего аудита. Периодические самооценки могут не проводиться, если в отчетном периоде проведена внешняя оценка качества деятельности внутреннего аудита, либо подготовка к ней. В 2022 году проведена самооценка качества деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК». |
| 15.3. | Перечень ключевых мер, направленных на совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, реализованных Обществом в отчетном году, в том числе в соответствии с решениями совета директоров Общества, в рамках реализации утвержденных советом директоров Общества политик и стратегий. | Ключевые мероприятия, направленные на совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, реализованные Обществом в отчетном году: <ul style="list-style-type: none"> • контроль исполнения Стратегии по управлению рисками и уровня предпочтительного риска (риск-аппетита); • контроль исполнения Политики по управлению рисками и внутреннему контролю; • контроль соблюдения лимитов и ограничений Лизинговой политики; • заключен и исполняется договор по автоматизации процессов управления рисками и внутреннего контроля в целях сбора и консолидации информации по управлению рисками и внутреннему контролю, мониторингу ключевых индикаторов рисков, реагированию на риски и подготовки отчетов для руководства. |
| 15.4. | Перечень внутренних документов, регламентирующих функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности системы управления рисками и внутреннего контроля. | Документами, регламентирующими деятельность внутреннего аудита, являются: <ul style="list-style-type: none"> • Положение о внутреннем аудите; • Порядок планирования и проведения внутреннего аудита бизнес-процессов, осуществляемых в АО «ГТЛК»; • Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК»; • Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита АО «ГТЛК»; • Должностные инструкции руководителя внутреннего аудита и работников Службы внутреннего аудита. <p>Работа по управлению рисками и внутреннему контролю ведется в соответствии со следующими документами:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Стратегия по управлению рисками; — Политика по управлению рисками и внутреннему контролю; — Политика безопасности; — Лизинговая политика; — Антикоррупционная политика; — Регламент организации процесса внутреннего контроля; — Регламент организации процесса управления рисками; — Регламент проверки контрагентов; — Регламент управления и контроля открытой процентной позицией; — Регламент управления и контроля открытой валютной позицией; — Порядок планирования, проведения контроля работ по осуществлению ежеквартального мониторинга финансового состояния контрагентов; |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> — Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирование терроризма и финансирование распространения оружия массового уничтожения; — Положение о едином казначействе; — Методика расчета и текущего мониторинга процентной маржи по сделкам финансового лизинга и операционной аренды; — Методика создания резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым инструментам в соответствии с МСФО 9; — Методика оценки валютного риска; — Методика внутренней диагностики комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля; — Методика оценки размера процентного риска; — Методика проведения оценки имущественных рисков; — Методика оценки и мониторинга рисков по сделке; — Методика оценки рисков авансирования поставщика; — Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков; — Методика расчета буфера ликвидности; — Система рейтингования и прочее. <p>На каждом уровне управления Общества действуют процедуры управления рисками и внутреннего контроля, предусмотренные политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, направленные на контроль достижения поставленных перед Обществом целей, а также целевых показателей реализации проектов, исполнения мероприятий по управлению рисками, и контрольных процедур удержания рисков в допустимых пределах.</p> |
| 16. | <p>Информация о направлениях и размерах спонсорской поддержки и благотворительных взносах, совершенных Обществом в течение отчетного периода</p> | <p>Социальная миссия ГТЛК определяется корпоративной Политикой спонсорской поддержки и благотворительной помощи, в которой также определены направления спонсорской деятельности и подходы к благотворительности.</p> <p>Спонсорская и благотворительная деятельность АО «ГТЛК» направлена на поддержку культуры, науки и образования, на содействие научно-техническому прогрессу и пропаганду здорового образа жизни. Руководствуясь корпоративной Политикой, Компания также оказывает благотворительную помощь социально незащищенным категориям населения.</p> <p>Спонсорская деятельность.</p> <p>Цели политики ГТЛК в области спонсорской деятельности – поддержание положительного имиджа, а также информирование о деятельности Компании.</p> <p>Приоритетная поддержка оказывается проектам, связанным с основными сферами деятельности Компании: транспортом, лизингом, финансами, экономикой.</p> <p>Спонсорская поддержка осуществляется в следующих форматах:</p> |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|---|
| | 1 | 2 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • участие в статусе спонсора или партнера в профильных транспортных или финансовых мероприятиях (выставки, форумы, конференции, круглые столы); • участие в статусе спонсора или партнера в культурных и общественных мероприятиях, направленных на развитие и популяризацию транспортной отрасли Российской Федерации; • участие в статусе спонсора или партнера в социально значимых мероприятиях, проводимых профильными государственными высшими учебными заведениями. <p>Благотворительная деятельность. Цель политики ГТЛК в области благотворительной деятельности — укрепление в статусе социально ориентированной Компании. В число основных задач благотворительной деятельности АО «ГТЛК» входят:</p> <ul style="list-style-type: none"> • содействие укреплению экономики регионов; • социальная поддержка граждан; • оказание содействия инициативам в сфере пропаганды здорового образа жизни; • содействие проведению мероприятий в сфере образования, науки, спорта, культуры, духовного развития личности; • вклад в укрепление мира, дружбы и согласия между народами; предотвращение социальных, национальных и религиозных конфликтов; • охрана зданий и территорий, имеющих историческое, культурное или природоохранное значение. <p>Благотворительная помощь, оказанная в 2022 году, составила 56 млн руб.: Содействие проведению мероприятий в сфере образования, науки, спорта – 6 млн руб., Содействие укреплению экономики регионов 50 млн руб. Организации:</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> <p>Спонсорская поддержка в 2022 г. составила 29 млн руб. Организации:</p> <p><i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i></p> |
| 17. | Сведения о фактических результатах исполнения поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации | |
| 17.1. | Поручения и указания Президента Российской Федерации | |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| | Указание Президента Российской Федерации от 7 декабря 2019 г. № Пр-2504 | В Минтранс России направлено письмо от 17 марта 2022 г. № ВД-П10/17-1942. Направлены материалы по итогам 2021 года и по состоянию на 16 марта 2022 года для включения в доклад по п.1.6. поручений от 19 марта 2020 г. № АБ-П9-2137 в рамках исполнения поручения Президента Российской Федерации от 7 декабря 2019 г. Пр-2504. В Минтранс России направлено письмо от 23 сентября 2022 г. № ВД-П10/17-7612. Подготовлены и направлены материалы по итогам 2 квартала 2022 года и по состоянию на 22 сентября 2022 года для включения в доклад. |
| | Перечень поручений Президента Российской Федерации от 7 июня 2020 № Пр-937 | В Минтранс России направлено письмо от 3 ноября 2022 г. № МК-П10/17-8675 «О реализации программы поддержки лизинга 59 самолетов Сухой Суперджет 100». |
| | Перечень поручений Президента Российской Федерации от 16 октября 2021 № Пр-1970 | В Минтранс России направлено ответное письмо (от 24 ноября 2022 г. № ВД-П10/17-9200) о статусе подготовки инвестиционных проектов: «Приобретение самолетов Сухой Суперджет 100 и ЛМС-901 «Байкал» для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе»; «Приобретение самолетов Ил-114-300 для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе»; «Приобретение вертолетов отечественного производства для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе». |
| | Указания Президента Российской Федерации от 16 октября 2021 г. № Пр-1981 | В Минпромторг России и Минтранс России направлено письмо от 4 августа 2022 г. № ВД-П10/18-6278 о реализации инвестиционных проектов, направленных на пополнение парка единой дальневосточной авиакомпании 45 ед. ВС и 86 ед. вертолетами типа Ми-8 и необходимости их доработки с учетом замечаний Минфина России и Минэкономразвития России. |
| | Указание Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 № Пр-447 | В Минтранс России направлено письмо от 22 июня 2022 г. № П10/17-4972 об отсутствии заинтересованности в лизинге воздушных судов типа Ту-204/214 и Ил-96 от российских авиаперевозчиков и о необходимости бюджетного софинансирования в случае участия АО «ГТЛК» в качестве лизингового оператора при реализации данного проекта. |
| | Перечень поручений Президента Российской Федерации от 22 апреля 2022 г. № Пр-712 | В Минтранс России направлено письмо от 4 мая 2022 г. № П10/17-3711 о направлении паспорта инвестиционных проектов, предусматривающих закупку ВС отечественного производства за счет средств ФНБ и необходимости актуализации паспортов с учетом финансирования до 2024 года в полном объеме за счет средств ФНБ. |
| | Указание Президента Российской Федерации от 10 июня 2022 г. № Пр-1032 | Направлены письма в Минпромторг России от 29 августа 2022 г. № ВД-П33/18-6953, от 30 августа 2022 г. № ВД-П33/18-6977 о возможности строительства судов-зерновозов на мощностях [REDACTED]. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400)</i> |
| | Перечень поручений Президента Российской Федерации от 25 августа 2022 г. № Пр-1721 | Направлены письма в Минтранс России от 24 ноября 2022 г. № ВД-П33/17-9198 и Минпромторг России от 24 ноября 2022 г. № ВД-П33/17-9199 по вопросам развития судостроения. |
| | Перечень поручений Президента Российской Федерации от 30 октября 2022 г. № Пр-2069Г | Направлено письмо в Минтранс России от 23 декабря 2022 г. № ВД-П29/17-10040 по вопросу дополнительного финансирования лизинговых программ, предусматривающих поддержку производства пассажирских железнодорожных вагонов для туристических поездов. |
| 17.2. | Поручения Правительства Российской Федерации | |
| | Протокол совещания у А.Р. Белоусова от 15 декабря 2021 г. № АБ-П50-298пр | Направлено письмо в Минтранс России от 31 января 2022 г. № ВД-П21/17-715 с предложениями по созданию оператора по эксплуатации БВС. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 1 апреля 2022 г. № АБ-П50-5283 | Направлено письмо в Минтранс России от 5 апреля 2022 г. № ВД-П32/17-2607 о необходимости осуществить пересчет графиков лизинговых платежей для лизингополучателей, в связи с повышением ключевой ставки Банка России до 20% годовых и предложено рассмотреть вопрос выделения финансовой поддержки в виде субсидирования лизинговых платежей в части возникающих для лизингополучателей процентных расходов. |
| | Протокола совещания у М.Ш. Хуснулина от 28 марта 2022 г. № МХ-П49-41пр | Направлено письмо в Минтранс России от 13 апреля 2022 г. № ВД-П32/17-2937 ДСП о заключенных сделках с предприятиями из городских агломераций, являющихся ближайшими регионами по отношению к территориям Луганской Народной Республики и Донецкой Народной Республики. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 1 апреля 2022 г. № АБ-П50-5283 | Направлено письмо в Минтранс России от 16 мая 2022 г. № ВД-П32/17-3967 об условиях формирования графиков лизинговых платежей для пассажирских перевозчиков Санкт-Петербурга и предложении рассмотреть выделение субсидии АО «ГТЛК» на компенсацию выпадающих доходов, а так же готовности АО «ГТЛК» рассмотреть возможность досрочного выкупа предметов лизинга без дополнительных комиссий для лизингополучателей. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2022 г. № АБ-П50-5450 | Направлено письмо в Минтранс России от 5 апреля 2022 г. № ВД-П32/17-2609 об истории сотрудничества с группой компаний [REDACTED] и вынужденном осуществлении пересчета графиков лизинговых платежей для входящую в данную группу компании [REDACTED], в связи с повышением ключевой ставки Банка России до 20% годовых. Так же на согласование направлено предложение рассмотреть вопрос выделения финансовой поддержки в виде субсидирования лизинговых платежей в части возникающих для Лизингополучателей процентных расходов. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|---|---|
| | 1 | 2 |
| | | <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400),</i> |
| | Протокол совещания у А.Р. Белоусова от 21 апреля 2022 г. № АБ-П50-105пр | Направлено письмо в Минтранс России от 28 апреля 2022 г. № ВД-П29/17-3641 об определении потребностей операторов в привлечении контейнеров различных типов для восполнения сложившегося дефицита с целью расчета баланса контейнерного парка на 2022 год. |
| | Протокол совещания у Ю.И. Борисова от 28 апреля 2022 года № ЮБ-П9-27пр | Направлено письмо в Минтранс России от 11 мая 2022 г. № ВД-П29/17-3865 об объемах контейнерного оборудования, планируемого к приобретению российскими операторами в 2022 году. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 6 мая 2022 г. № ТГ-П44-7563 | Направлено письмо в Минтранс России от 12 мая 2022 г. № ВД-П32/17-3895 с предложениями по вопросу приобретения автобусов коммерческими перевозчиками, участвующими в перевозках организованных групп детей. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 17 мая 2022 г. № АБ-П50-8128 | Направлено письмо в Минтранс России от 24 мая 2022 г. № ВД-П32/17-4209 с предложением АО «ГТЛК» по реализации инвестиционного проекта «Приобретение подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта для последующей передачи в лизинг» с целью обновления парка подвижного состава пассажирского предприятия Московской области [REDACTED]. <i>(информация скрыта в соответствии с п. 1 постановления Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400).</i> |
| | Протокол совещания у Д.В. Мантурова от 22 июля 2022 г. № МД-П7-1пр | Направлено письмо от 29 июля 2022 г. № П10/17-6101 о необходимости внесения изменений в условия пользования денежными средствами ФНБ (увеличение срока пользования – до 22 лет), предоставляемых под реализацию Программы государственного гражданского заказа на ВС отечественного производства на период до 2030 года. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 11 августа 2022 г. № АБ-П50-13542 | Направлено письмо в Минтранс России от 18 августа 2022 г. № МК-П10/17-6669 в отношении механизма выкупа ВС и возникающих рисков невозвратности средств ФНБ в случае реализации такого выкупа через страховое возмещение. |
| | Протокол совещания у А.Р. Белоусова от 12 августа 2022 г. № АБ-П50-179пр | Направлено ответное письмо от 18 ноября 2022 г. № ВД-П10/11-9043 о предоставлении в Минвостокразвития России позиции АО «ГТЛК» в отношении уточненной финансово-экономической модели деятельности единой дальневосточной авиакомпания на 2023-2026 гг. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 10 ноября 2022 г. № ДЧ-П44-19209 | Направлено письмо в Минтранс России от 31 января 2022 г. № ВД-П33/17-764 об обновлении (замене) круизного и прогулочного флота. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации | Направлено письмо в Минтранс России от 7 июля 2022 г. № ЕД-П33/11-5426 о строительстве и эксплуатации двух автомобильно-железнодорожных паромов проекта CNF11CPD. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|--|
| 1 | 2 | |
| | от 8 июня 2022 г. № ЮТ-П50-9600 | |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 24 мая 2022 г. № АБ-П50-8606 | Направлено письмо в Минтранс России от 3 июня 2022 г. № СЛ-П33/17-4582 о рассмотрении проекта поправок в статьи 164 и 165 Налогового кодекса Российской Федерации в части распространения ставки НДС 0 % на ситуации, связанные с реализацией лизинговыми компаниями судов, зарегистрированных в Российском международном реестре судов. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 12 апреля 2022 г. № ЮБ-П7-24пр | Направлено письмо в Минтранс России от 29 апреля 2022 г. № СЛ-П33/17-3687 о текущих проблемах в отрасли гражданского судостроения в условиях санкционного давления. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 20 апреля 2022 г. № ММ-П7-6566р | Направлено письмо в Минтранс России от 29 апреля 2022 г. № СЛ-П33/17-3664 о поддержке использования лизингового механизма при строительстве судов на СПГ. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 24 января 2022 г. № АБ-П50-753 | Направлено письмо в Минтранс России от 2 февраля 2022 г. № СЛ-П33/17-777 о поддержке АО «ГТЛК» инициативы по направлению предложений в адрес Правительства Российской Федерации по вопросу внесения изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 30 апреля 2020 г. № 616, а также адаптации программы лизинга морских и речных гражданских судов к особенностям речных перевозок в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях. |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 21 января 2022 г. № АБ-П50-665 | Направлено письмо в Минтранс России от 4 февраля 2022 г. № ЕД-П11/17-844, от 4 февраля 2022 г. № ЕД-П11/18-843 о необходимости проведения совместного совещания на площадке Минтранса России, Минпромторга России и «Дело». |
| | Поручение Правительства Российской Федерации от 17 января 2022 г. № МХ-П16-367 | Направлено письмо в Минтранс России от 16 декабря 2022 г. № ВД-П33/17-9858 о поддержке инвестиций и о том, что инвестиционный проект программа льготного лизинга содержит рыболовные суда, производимые в Республике Крым. |
| 18. | Сведения об эффективности закупочной системы заказчика, в том числе в отношении закупок у субъектов малого и среднего бизнеса | Приложение № 2 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 2022 г. |
| 19. | Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетных | Приложение № 3 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 2022 г. |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|------------|------------|------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--|---------|---------|---------|------------------------|--------|--------|--------|--|----------|---------|---------|--------------------------------------|-------|-----|-----|----------------------------------|---|-------|-------|----------------|---------|-----------|---------|
| | 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ассигнований, сопряженных с увеличением уставного капитала Общества. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20. | О состоянии чистых активов Общества ¹ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20.1. | Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых отчетных года или, если Общество существует менее чем три года, за каждый завершённый отчетный год | Показатели по МСФО: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table><tr><th>Наименование показателя [в млн рублей]</th><th>2022</th><th>2021</th><th>2020</th></tr><tr><td>Капитал</td><td>122 799</td><td>134 502</td><td>114 090</td></tr><tr><td>Капитал, приходящийся на акционера</td><td>122 799</td><td>133 349</td><td>112 847</td></tr><tr><td>Акционерный капитал</td><td>146 193</td><td>101 018</td><td>81 437</td></tr><tr><td>Дополнительный капитал</td><td>32 913</td><td>32 913</td><td>32 913</td></tr><tr><td>Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)</td><td>(55 714)</td><td>(1 029)</td><td>(1 926)</td></tr><tr><td>Курсовые разницы и прочие резервы</td><td>(593)</td><td>447</td><td>423</td></tr><tr><td>Неконтролируемая доля участия</td><td>0</td><td>1 153</td><td>1 243</td></tr><tr><td>АКТИВЫ группы:</td><td>971 220</td><td>1 071 511</td><td>981 299</td></tr></table> | Наименование показателя [в млн рублей] | 2022 | 2021 | 2020 | Капитал | 122 799 | 134 502 | 114 090 | Капитал, приходящийся на акционера | 122 799 | 133 349 | 112 847 | Акционерный капитал | 146 193 | 101 018 | 81 437 | Дополнительный капитал | 32 913 | 32 913 | 32 913 | Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) | (55 714) | (1 029) | (1 926) | Курсовые разницы и прочие резервы | (593) | 447 | 423 | Неконтролируемая доля участия | 0 | 1 153 | 1 243 | АКТИВЫ группы: | 971 220 | 1 071 511 | 981 299 |
| | | Наименование показателя [в млн рублей] | 2022 | 2021 | 2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Капитал | 122 799 | 134 502 | 114 090 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Капитал, приходящийся на акционера | 122 799 | 133 349 | 112 847 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Акционерный капитал | 146 193 | 101 018 | 81 437 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Дополнительный капитал | 32 913 | 32 913 | 32 913 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Нераспределенная прибыль (накопленный убыток) | (55 714) | (1 029) | (1 926) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Курсовые разницы и прочие резервы | (593) | 447 | 423 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Неконтролируемая доля участия | 0 | 1 153 | 1 243 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | АКТИВЫ группы: | 971 220 | 1 071 511 | 981 299 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Показатели по РСБУ: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <table><tr><th>Наименование показателя [в тыс. рублей]</th><th>31.12.2022</th><th>31.12.2021</th><th>31.12.2020</th></tr><tr><td>Чистые активы</td><td>197 185 236</td><td>138 799 459</td><td>118 628 719</td></tr><tr><td>КАПИТАЛ</td><td>197 019 067</td><td>138 590 171</td><td>118 400 241</td></tr><tr><td>Превышение чистых активов над капиталом</td><td>166 169</td><td>209 288</td><td>228 478</td></tr></table> | Наименование показателя [в тыс. рублей] | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Чистые активы | 197 185 236 | 138 799 459 | 118 628 719 | КАПИТАЛ | 197 019 067 | 138 590 171 | 118 400 241 | Превышение чистых активов над капиталом | 166 169 | 209 288 | 228 478 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Наименование показателя [в тыс. рублей] | 31.12.2022 | 31.12.2021 | 31.12.2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Чистые активы | 197 185 236 | 138 799 459 | 118 628 719 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| КАПИТАЛ | 197 019 067 | 138 590 171 | 118 400 241 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Превышение чистых активов над капиталом | 166 169 | 209 288 | 228 478 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20.2. | Результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению совета директоров Общества, привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала | Не применимо. Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20.3. | Перечень мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие | Не применимо. Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

¹ В соответствии с пунктом 4 статьи 35 Закона об акционерных обществах информация предоставляется в случае, если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов Общества окажется меньше его уставного капитала.

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| | с величиной его уставного капитала | |
| 21. | Информация о базовых внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего годового отчета | <ul style="list-style-type: none"> • Устав АО «ГТЛК» (утвержден распоряжением Минтранса России от 24 мая 2022 г. №АК-128-р); • Положение о совете директоров АО «ГТЛК» (утверждено распоряжением Минтранса России от 20 сентября 2021 г. № ИЧ-184-р, в ред. распоряжения Минтранса России от 10 декабря 2021 г. № ИЧ-256-р); • Положение о корпоративном секретаре ПАО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 11 октября 2018 г. № 107/2018); • Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр); • Положение о комитете по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр); • Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр); • Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 2 марта 2022 г. № СД-002-пр); • Положение о выплате членам совета директоров ПАО «ГТЛК» вознаграждений и компенсаций (утверждено распоряжением Минтранса России от 18 февраля 2020 г. № ЕД-35-р); • Положение о внутреннем аудите (протокол заседания совета директоров от 28 декабря 2021 г. №СД-017-пр); • Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (протокол от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр, от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр, от 10 ноября 2022 года № СД-021-пр); • Лизинговая политика АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 19 апреля 2021 г. № СД-005-пр, с внесен. изм. решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол совета директоров от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр); • Регламент повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов ПАО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 17 июля 2020 г. № СД-006-пр); • Политика о системе управления качеством ПАО «ГТЛК» (утверждена приказом генерального директора от 16 ноября 2015 г. № 123); • Политика по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 октября 2022 г. № СД-019-пр); |

| № п/п | Наименование параметра информации | Описательная часть параметра |
|----------|--|--|
| | 1 | 2 |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Стратегия по управлению рисками ПАО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 24 мая 2018 г. № 102/2018); • Положение о системе внутреннего контроля ПАО «ГТЛК» (утверждено приказом генерального директора от 10 августа 2017 г. № 124); • Регламент организации процесса управления рисками в ПАО «ГТЛК» (утвержден приказом генерального директора от 25 сентября 2019 г. № 161); • Регламент организации процесса внутреннего контроля АО «ГТЛК» (утвержден приказом генерального директора от 20 октября 2020 г. № 208); • Положения о подразделениях Общества. |
| 22. | Сведения об утверждении годового отчета общим собранием акционеров | Годовой отчет акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» предварительно утвержден советом директоров (протокол от 13 июня 2023 г. № СД-010-пр) и утвержден решением единственного акционера (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 30 июня 2023 г. № 236/303). |

Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (ОГРН 1027739407189, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 73, комната 100), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы

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

| Ключевые вопросы аудита | Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита |
|--|--|
| <p>Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и его влияние на текущие и пересмотренные сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в отношении договоров неоперационной (финансовой) аренды</p> <p>См. разделы 4 и 5.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за 2022 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью влияния на показатели бухгалтерской отчетности изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018) в отношении договоров неоперационной (финансовой) аренды, в которых организация является арендодателем, а также в связи со значимостью методов, допущений, примененных организацией при разработке соответствующей учетной политики.</p> <p>Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация как арендодатель отразила ретроспективно с пересчетом сравнительных показателей, т.е. инвестиция в аренду была оценена так, как если бы новые правила применялись всегда.</p> | <p>При переходе на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» руководство организации пересмотрело учетную политику в отношении договоров финансовой аренды (лизинга) и договоров аренды. В составе заключенных организацией договоров лизинга и аренды выделены договоры неоперационной (финансовой) аренды, по которым в учете и отчетности признана инвестиция в аренду. Наши аудиторские процедуры в отношении перехода на ФСБУ 25/2018 и его влияния на текущие и пересмотренные сравнительные показатели бухгалтерской отчетности включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализ изменения учетной политики и уместность суждений и допущений, примененных организацией при формировании новой учетной политики, на соответствие требованиям ФСБУ 25/2018; • проверку на выборочной основе правильности классификации заключенных договоров лизинга и аренды на договоры операционной аренды и договоры неоперационной (финансовой) аренды; • проверку на выборочной основе полноты признания инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды в отчетном периоде и в пересмотренных сравнительных периодах; • проверку на выборочной основе инвестиции в аренду на соответствие данным расчетных моделей по договорам неоперационной (финансовой) аренды в отношении отчетного периода и пересмотренных сравнительных периодов; • проверку на выборочной основе входящих данных в расчетных моделях по договорам неоперационной (финансовой) аренды на соответствие условиям самих договоров; • проверку на выборочной основе разумности допущений, заложенных в расчетные модели по договорам неоперационной (финансовой) аренды, в том числе определения справедливой стоимости предметов аренды и понесенных |

| Ключевые вопросы аудита | Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита |
|--|--|
| | <p>арендодателем затрат в связи с договором аренды, соответствия валовой стоимости инвестиции в аренду условиям договора аренды, расчетов первоначальной и, где применимо, пересмотренной ставки дисконтирования;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку на выборочной основе корректности примененного валютного курса в отношении учета инвестиции в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды, цена которых выражена в иностранной валюте, путем сверки с официально установленным курсом на соответствующую дату; • проверку на выборочной основе своевременности признания и прекращения признания инвестиций в аренду; • анализ адекватности примененных руководством организации суждений и сделанных допущений при оценке резервов под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду, в том числе тестирование правильности присвоения организацией стадии кредитного риска посредством анализа финансовой и нефинансовой информации, а также допущений и суждений, использованных организацией, оценку корректности исходных данных, используемых для определения вероятности попадания в дефолт и величины убытка в случае дефолта, проверку соответствия подхода к определению величины резервов под ожидаемые кредитные убытки установленному кредитному риску по инвестициям в аренду. <p>Мы проверили соответствующие раскрытия в бухгалтерской отчетности на соответствие требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p> <p>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в бухгалтерской отчетности.</p> |
| <p>Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и его влияние на текущие и пересмотренные сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в отношении договоров операционной аренды</p> <p>См. разделы 4 и 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и</p> | <p>Наши аудиторские процедуры в отношении перехода на ФСБУ 6/2020 и его влияния на текущие и пересмотренные сравнительные показатели бухгалтерской отчетности в отношении предметов операционной аренды включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализ изменения учетной политики и уместности суждений и допущений, примененных организацией при формировании |

| Ключевые вопросы аудита | Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита |
|---|---|
| <p>отчету о финансовых результатах за 2022 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью стоимости объектов операционной аренды в совокупных активах организации, а также в связи со значимостью методов, допущений, примененных организацией при разработке соответствующей учетной политики.</p> <p>В соответствии с п. 41 ФСБУ 25/2018 в случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды прежний принятый порядок учета актива не изменяется, учет ведется в порядке, установленном для учета основных средств. С отчетности за 2022 год порядок учета основных средств определяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020).</p> <p>Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 Организация отразила в порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020, а именно – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости объектов операционной аренды на конец года, предшествующего отчетному.</p> | <p>новой учетной политики, на соответствие требованиям ФСБУ 6/2020;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку правильности классификации заключенных договоров лизинга и аренды на договоры операционной аренды и договоры неоперационной (финансовой) аренды; • анализ корректности подхода и разумности допущений, примененных организацией, к определению сроков полезного использования и ликвидационной стоимости объектов операционной аренды; • проверку на выборочной основе установленных организацией сроков полезного использования и ликвидационной стоимости объектов операционной аренды; • проверку на выборочной основе корректности расчета единовременной корректировки балансовой стоимости объектов операционной аренды на конец года, предшествующего отчетному; • проверку на выборочной основе корректности формирования балансовой стоимости объектов операционной аренды на отчетную дату; • проверку результатов теста на обесценение объектов операционной аренды, в том числе анализ методологии, использованной при проведении теста на обесценение, проверку на выборочной основе примененных при проведении теста на обесценения ключевых допущений, анализ надежности и адекватности источников внутренней и внешней информации, использованных при проведении теста. <p>Мы проверили соответствующие раскрытия в бухгалтерской отчетности на соответствие требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства».</p> <p>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в бухгалтерской отчетности.</p> |
| <p>Величина резерва сомнительных долгов</p> <p>См. раздел 5.9 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 и отчету о финансовых результатах за 2022 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос</p> | <p>Наши аудиторские процедуры в отношении величины резерва по сомнительным долгам включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оценку применяемого руководством организации подхода к признанию задолженности сомнительной, к определению оценочных значений и позиции руководства в отношении вероятности погашения задолженности; • проверку последовательности применяемого |

| Ключевые вопросы аудита | Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита |
|---|---|
| <p>аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах организации, а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством организации на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям.</p> <p>Величина резерва определяется руководством организации отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.</p> | <p>руководством организации подхода;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку ключевых допущений руководства организации и исходных данных, использованных при оценке сомнительности задолженности и величины резерва сомнительных долгов, а также правильность расчета указанного резерва; • анализ полученных письменных заявлений руководства организации в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов; • проверку правильности отражения в бухгалтерской отчетности резерва по сомнительным долгам. <p>Мы проверили соответствующие раскрытия в бухгалтерской отчетности в отношении резерва сомнительных долгов на соответствие требованиям применимых стандартов.</p> <p>По результатам проведенных процедур мы не обнаружили каких-либо фактов, свидетельствующих о необходимости существенных корректировок в бухгалтерской отчетности.</p> |

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ГТЛК» за 2022 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2022 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2022 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2022 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ГТЛК» за 2022 год или отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2022 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или, когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение, – [REDACTED]

31 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

| | | | |
|---|---|--------------------------|------------|
| Организация | Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания" | Форма по ОКД | 0710001 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 12 2022 |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | по ОКД | 57992197 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность | ИНН | 7720261827 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | | по ОКВЭД 2 | 64.91 |
| Местонахождение (адрес) | 629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, д. № 73, ком. 100 | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 12 |
| Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту (при наличии) индивидуального аудитора | <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ | по ОКЕИ | 384 |

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
 ОГРН
 ОГРНИП

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1 | Нематериальные активы | 1110 | 19 838 | 48 053 | 42 752 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5.2, 5.3 | Основные средства | 1150 | 263 949 | 364 817 | 65 824 |
| 5.4 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 104 942 741 | 129 785 075 | 112 661 323 |
| 5.6 | Финансовые вложения | 1170 | 349 616 137 | 332 750 046 | 319 415 896 |
| | Финансовые вложения в том числе: | 11701 | 73 403 233 | 64 615 956 | 59 383 274 |
| | Вклады в уставные капиталы | | 9 278 285 | 14 919 820 | 14 961 232 |
| | Займы выданные | | 60 516 948 | 45 648 136 | 40 022 043 |
| | Приобретенные права требования | | 3 608 000 | 4 048 000 | 4 399 999 |
| 5.5 | Инвестиция в аренду | 11702 | 276 212 904 | 268 134 090 | 260 032 622 |
| 5.21 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 5 657 796 | 2 807 628 | 4 274 433 |
| 5.7 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 100 214 631 | 77 104 154 | 79 058 409 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы, выданные поставщикам предметов аренды | 11901 | 87 148 081 | 66 463 493 | 70 389 088 |
| | Начисленный НДС подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде | 11902 | 5 021 060 | 4 229 557 | 3 566 465 |
| | Расходы будущих периодов | 11903 | 1 796 802 | 734 395 | 806 168 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 560 715 092 | 542 859 773 | 515 518 637 |

| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
|----------------------|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| 5.8 | Запасы | 1210 | 3 036 799 | 320 520 | 86 097 |
| | в том числе: | | | | |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 479 193 | 709 785 | 1 889 386 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.7 | НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды | 12201 | 2 477 110 | 709 241 | 1 880 831 |
| 5.9 | Дебиторская задолженность | 1230 | 94 126 816 | 82 894 382 | 85 959 718 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочная, в том числе | 12301 | 73 236 265 | 71 063 591 | 5 023 786 |
| | Задолженность покупателей | | 67 390 967 | 67 817 404 | - |
| | Прочая долгосрочная задолженность | | 5 845 298 | 3 246 187 | 5 023 786 |
| | Краткосрочная, в том числе | 12302 | 20 890 551 | 11 830 791 | 80 935 932 |
| | Задолженность покупателей | | 4 793 568 | 6 843 989 | 70 724 648 |
| | Авансы поставщикам | | 80 174 | 581 146 | 634 627 |
| | Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию | | 3 761 021 | 3 416 | 1 453 026 |
| | Прочие дебиторы | | 11 643 550 | - | 8 123 631 |
| 5.6 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 63 754 467 | 24 206 384 | 20 481 806 |
| | в том числе: | | | | |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | 1241 | | | 63 039 |
| | Займы выданные | 1242 | 62 829 877 | 23 369 794 | 19 934 176 |
| | Приобретенные права требования | | 924 590 | 836 590 | 484 591 |
| 5.10 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 32 851 586 | 45 130 188 | 29 164 705 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12501 | 8 360 622 | 25 547 644 | 12 014 988 |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | 12502 | 24 370 200 | 19 449 754 | 17 148 898 |
| 5.11, 5.12 | Прочие оборотные активы | 1260 | 3 392 977 | 3 285 385 | 2 211 876 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные, в том числе | 12601 | 336 614 | 520 703 | 447 013 |
| | НДС с полученных авансов | | 310 387 | 440 567 | 358 802 |
| | Краткосрочные, в том числе | 12602 | 3 056 363 | 2 764 682 | 1 764 864 |
| | НДС с полученных авансов | | 946 788 | 502 742 | 269 766 |
| | НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду | | 707 459 | 1 089 597 | 767 578 |
| | Расходы будущих периодов | | 997 666 | 732 411 | 727 520 |
| | Долгосрочные активы к продаже | | 194 041 | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 199 641 838 | 156 546 644 | 139 793 588 |
| | БАЛАНС | 1600 | 760 356 930 | 699 406 411 | 655 312 225 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|------------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 5.13 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 174 351 930 | 101 017 910 | 81 437 130 |
| | в том числе: | | | | |
| | Уставный капитал | 13101 | 86 437 130 | 86 437 130 | 81 437 130 |
| | Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах | 13102 | 87 914 800 | 14 580 780 | |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | | | |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | | |
| 5.13 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 32 912 723 | 32 912 723 | 32 912 723 |
| 5.13 | Резервный капитал | 1360 | 1 199 529 | 1 123 515 | 1 093 317 |
| 5.13 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (11 445 115) | 3 799 047 | 796 771 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 197 019 067 | 138 853 195 | 116 239 941 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.14 | Заемные средства | 1410 | 451 380 538 | 487 986 227 | 462 809 190 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | 14101 | 238 404 462 | 261 909 860 | 257 894 697 |
| | Облигации | 14102 | 191 897 580 | 200 339 040 | 187 950 207 |
| | Займы | 14103 | 21 077 262 | 25 737 327 | 16 964 286 |
| 5.21 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | | |
| 5.17 | Оценочные обязательства | 1430 | 171 459 | 522 719 | 584 052 |
| 5.15, 5.24 | Прочие обязательства | 1450 | 2 034 939 | 2 826 444 | 1 873 439 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы полученные | 14501 | 1 542 043 | 2 369 760 | 1 559 255 |
| | Задолженность по оплате страховой премии | 14502 | 6 373 | 13 817 | 34 109 |
| | Государственная помощь | 14505 | 166 169 | 209 288 | 228 478 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 453 586 936 | 491 335 390 | 465 266 681 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.14 | Заемные средства | 1510 | 84 762 282 | 62 638 605 | 68 534 045 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | 15101 | 58 069 536 | 48 212 327 | 36 683 534 |
| | Проценты по кредитам | 15102 | 155 554 | 160 623 | 98 824 |
| | Облигации | 15103 | 10 117 303 | 10 081 778 | 19 930 360 |
| | Проценты по облигациям и займам | 15104 | 3 820 225 | 2 070 943 | 2 431 929 |
| | Займы | 15105 | 12 599 665 | 2 112 934 | 9 389 398 |
| 5.16 | Кредиторская задолженность | 1520 | 20 896 139 | 4 660 120 | 2 003 663 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы полученные | 15201 | 5 430 725 | 1 976 388 | |
| | Авансы (предварительная оплата) покупателей | 15202 | 1 210 325 | 239 687 | 1 008 007 |
| | Задолженность перед поставщиками | 15203 | 3 077 953 | 407 063 | 590 395 |
| | Задолженность по оплате страховой премии | 15204 | 291 501 | 152 152 | 179 513 |
| | Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию | 15205 | 63 434 | 1 555 701 | 56 954 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15206 | | | 6 268 |
| | Прочие кредиторы | 15207 | 10 822 145 | | 162 526 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | | | |
| 5.17 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 631 740 | 1 250 725 | 1 347 779 |
| | Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 15401 | | | |
| | Резервы предстоящих расходов прочие | 15402 | | | |

| | | | | | |
|------|-------------------------|-------|-------------|-------------|-------------|
| 5.18 | Прочие обязательства | 1550 | 2 460 766 | 668 378 | 1 920 116 |
| | в том числе: | | | | |
| | НДС по авансам выданным | 15501 | 2 460 079 | 668 378 | 1 789 666 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 109 750 927 | 69 217 832 | 73 805 603 |
| | БАЛАНС | 1700 | 760 356 930 | 699 406 417 | 655 312 225 |

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | 31 | 12 |
| | | | 2022 | 57992197 | |
| Организация | Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания" | ИНН | 7720261827 | 64.91 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | по ОКВЭД 2 | 12267 | 12 | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | по ОКОПФ / ОКФС | 384 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность | по ОКЕИ | | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | | | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 5.19 | Выручка | 2110 | 70 466 690 | 41 437 459 |
| 5.20 | Себестоимость продаж | 2120 | (25 048 058) | (7 259 550) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 45 418 632 | 34 177 909 |
| 5.20 | Коммерческие расходы | 2210 | (54 985) | (102 249) |
| 5.20 | Управленческие расходы | 2220 | (2 712 860) | (2 613 340) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 42 650 787 | 31 462 320 |
| 5.19 | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | 39 012 |
| 5.19 | Проценты к получению | 2320 | 16 420 408 | 12 180 037 |
| 5.20 | Проценты к уплате | 2330 | (49 703 230) | (37 107 976) |
| 5.19 | Прочие доходы | 2340 | 37 837 289 | 12 399 828 |
| 5.20 | Прочие расходы | 2350 | (64 938 092) | (17 465 628) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (17 732 838) | 1 507 593 |
| 5.21 | Налог на прибыль | 2410 | 2 849 683 | (537 031) |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (485) | (727 603) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 2 850 168 | 190 572 |
| 5.21 | Прочее | 2460 | 7 | (98 624) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (14 883 148) | 871 938 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | | |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | | 2 889 405 |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | | (577 881) |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (14 883 148) | 3 183 462 |
| 5.22 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | (3) | |
| 5.22 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | | |

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 57992197 | | |
| 7720261827 | | |
| 64.91 | | |
| 12267 | 12 | |
| 384 | | |

Организация Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 7720261827
 Вид экономической деятельности 64.91
 Организация по ОКВЭД 2 57992197
 Форма собственности / форма собственности по ОКПО 0710004
 Деятельность по финансово-лизинговой аренде (лизингу/сублизингу) по ОКПО 57992197
 Не публичные акционерные общества по ОКФС 0710004
 Единичные измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Обеспеченные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--|------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3100 | 81 437 130 | - | 32 912 723 | 1 093 317 | 796 771 | 86 239 941 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | 19 580 780 | - | 5 000 000 | - | 3 183 462 | 27 764 242 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 871 938 | 871 938 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | 2 311 524 | 2 311 524 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | 19 580 780 | - | - | X | X | 19 580 780 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества, которые в будущем будут направлены на увеличение уставного капитала | 3217 | - | - | 5 000 000 | - | - | 5 000 000 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (5 000 000) | - | (150 988) | (150 988) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------|---|---|---|-------------|---|---|-----------|------------|
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | - | X | - | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | - | X | - | X | (150 988) | (150 988) |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества, направленные на увеличение уставного капитала | 3228 | - | - | - | (5 000 000) | - | - | - | 15 000 000 |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | | | | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | 30 198 | (30 198) | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 101 017 910 | | 32 912 723 | 1 123 515 | 3 799 047 | 138 853 195 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 73 334 020 | | | | | 73 334 020 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | | |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | | X | | |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | | X | | |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | 73 334 020 | - | | X | X | 73 334 020 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | | X | | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | | | | |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | | | (15 168 148) | (15 168 148) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (14 883 148) | (14 883 148) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | | X | | |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | | X | | |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | | | | X | | |
| уменьшение количества акций | 3325 | | | | X | | |
| реорганизация юридического лица | 3326 | | | | | | |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (285 000) | (285 000) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | | | | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | 76 014 | (76 014) | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 174 351 930 | | 32 912 723 | 1 199 529 | (11 445 115) | 197 019 067 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал – всего | 3400 | 118 400 241 | 760 138 | 19 429 792 | 138 590 171 |
| до корректировок | | | | | |
| корректировка в связи с: | 3410 | (2 160 300) | 111 800 | 2 311 524 | 283 024 |
| изменением учетной политики | 3420 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3500 | 116 230 941 | 871 938 | 21 741 318 | 138 853 196 |
| после корректировок | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 2 957 071 | 760 138 | (181 186) | 3 536 023 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | (2 160 300) | 111 800 | 2 311 524 | 263 024 |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 766 771 | 871 938 | 2 130 338 | 3 769 047 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

| Наименование показателя | ЕДЦ | На 31 декабря 2022 г. | | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|-----|-----------------------|-------------|-------------|-----------------------|--|-----------------------|
| | | 3500 | 197 185 236 | 139 052 483 | 118 468 410 | | |
| Чистые активы | | | | | | | |

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| | | | 31 | 12 | 2022 |
| Организация | Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания" | по ОКПО | 57992197 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7720261827 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | по ОКВЭД 2 | 64.91 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 12 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 131 279 829 | 81 270 840 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 106 596 933 | 73 079 637 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 14 774 | 39 986 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | 1 662 873 | 3 109 648 |
| от продажи валюты | 4114 | - | 825 320 |
| прочие поступления | 4119 | 23 005 249 | 4 216 249 |
| Платежи - всего | 4120 | (94 506 978) | (43 419 811) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 162 313) | (2 188 092) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 174 028) | (2 191 146) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (47 570 378) | (37 533 014) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (423 911) | (591 466) |
| прочие налоги и платежи в бюджет | 4125 | (281 505) | (254 673) |
| от продажи валюты | 4126 | (21 626 760) | - |
| прочие платежи | 4129 | (20 268 083) | (661 420) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 36 772 851 | 37 851 029 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 12 322 462 | 28 199 685 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 3 390 000 | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 6 413 601 | 18 551 850 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 2 518 861 | 4 542 535 |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества | 4215 | - | 5 000 000 |
| прочие поступления | 4219 | - | 105 300 |
| Платежи - всего | 4220 | (144 544 546) | (84 485 623) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (73 702 983) | (53 811 013) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (69 496 783) | (28 924 008) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (1 344 780) | (1 750 602) |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (132 222 084) | (56 285 938) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 205 249 449 | 98 835 076 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 115 101 791 | 66 692 125 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 73 334 020 | 14 580 780 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 16 813 638 | 17 562 171 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (121 195 314) | (64 428 807) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | | |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | (285 000) | (150 988) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (120 910 314) | (64 277 819) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 84 054 135 | 34 406 269 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (11 395 098) | 15 971 360 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 45 130 187 | 29 164 705 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 32 851 586 | 45 130 187 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (883 503) | (5 878) |

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022
и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| 1. Сведения о хозяйственной деятельности | 3 |
| 1.1. Общие сведения | 3 |
| 1.2. Основные виды деятельности | 5 |
| 2. Информация о связанных сторонах | 5 |
| 3. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета | 9 |
| 3.1. Порядок составления бухгалтерской отчетности | 9 |
| 3.2. Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе | 11 |
| 4. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности | 11 |
| 5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности | 15 |
| 5.1. Нематериальные активы | 15 |
| 5.2. Основные средства | 17 |
| 5.3. Права пользования активами и обязательства по аренде | 19 |
| 5.4. Доходные вложения в материальные ценности | 22 |
| 5.5. Инвестиции в аренду | 24 |
| 5.6. Финансовые вложения | 27 |
| 5.7. Прочие внеоборотные активы | 31 |
| 5.8. Запасы | 32 |
| 5.9. Дебиторская задолженность | 35 |
| 5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты | 37 |
| 5.11. Прочие оборотные активы | 38 |
| 5.12. Долгосрочные активы к продаже | 39 |
| 5.13. Капитал и резервы | 39 |
| 5.14. Кредиты и займы | 41 |
| 5.15. Прочие долгосрочные обязательства | 47 |
| 5.16. Кредиторская задолженность | 47 |
| 5.17. Оценочные обязательства | 48 |
| 5.18. Прочие краткосрочные обязательства | 50 |
| 5.19. Доходы Общества | 50 |
| 5.20. Расходы Общества | 51 |
| 5.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль | 52 |
| 5.22. Расчет базовой прибыли на акцию | 53 |
| 5.23. Чистые активы | 53 |
| 5.24. Государственная помощь | 54 |
| 6. События после отчетной даты | 55 |
| 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 56 |
| 8. Изменения оценочных значений | 58 |
| 9. Информация о сегментах | 59 |
| 10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества | 59 |

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: АО «ГТЛК».

Место нахождения: Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027739407189 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 005404964 от 18.10.2002, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России № 39 по г. Москве).

Общество учреждено на основании договора о создании ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» от 12.11.2001 и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.11.2001, регистрационный номер 727.376.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» и в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 17.01.2006 № 57-р ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» реорганизовано путем преобразования в ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания». Соответствующая запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.06.2006, что подтверждается свидетельством серии 77 № 008229043, выданным Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

Распоряжением [REDACTED] от 02.12.2014 № МС-192 утверждена новая редакция устава Общества, зарегистрированная Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 09.02.2015, в котором во исполнение требований главы 4 ГК РФ в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ наименование Общества изменено с Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания».

Распоряжением Минтранса России от 20.11.2020 № ДЗ-225-р утверждена новая редакция Устава (зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 31.12.2020), в соответствии с которой наименование Общества изменено с «Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК»)) на «Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК»).

В 2022 г. Общество действовало на основании:

устава, утвержденного распоряжением [REDACTED] от 20.11.2020 № ДЗ-225-р и зарегистрированного 31.12.2020 Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу, с изменением № 1 (в части размера уставного капитала и количества объявленных акций), № 2 (порядок назначения первого заместителя и заместителей генерального директора) и № 3 (в части количества объявленных акций), утвержденными распоряжениями [REDACTED] от 05.03.2021 № ИЧ-42-р, от 31.03.2022 № АК-83-р и от 22.04.2022 № АК-105-р и зарегистрированными Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 19.10.2021, 15.04.2022 и 04.05.2022, соответственно;

новой редакции устава, утвержденной распоряжением [REDACTED] от 24.05.2022 № АК-128-р и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 01.06.2022.

Изменение № 1 в новую редакцию устава (в отношении величины уставного капитала, количества размещенных и объявленных акций), утвержденные распоряжением

от 18.11.2021 № ИЧ-241-р с изменениями, внесенными распоряжением от 22.04.2022 № АК-105-р, зарегистрированы Межрегиональной инспекцией ФНС по централизованной обработке данных 11.01.2023.

По месту своего нахождения Общество состоит на учете с 09.02.2015 в МИ ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу с ИНН 7720261827 и КПП 890101001.

С 27.02.2018 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 9 с КПП 997950001.

На 31.12.2022 у Общества имеются следующие обособленные подразделения (не являются юридическими лицами, филиалами или представительствами, не имеют самостоятельного баланса, расчетного или иных счетов в банках):

Таблица 1

| Подразделение | Место нахождения | Приказ о создании | Налоговый орган | Дата постановки на учет | КПП |
|-------------------------------------|---|--|---|-------------------------|-----------|
| Подразделение в г. Санкт-Петербурге | 199004. г. Санкт-Петербург. 9-я В. О. линия. 34. лит. А | № 103 от 10.08.2011 (в ред. № 126 от 30.08.2012) | МИ ФНС России № 14 по Санкт-Петербургу | 03.10.2013 | 780145002 |
| Подразделение в г. Грозном | 364021. Чеченская Республика. г. Грозный. пр-т А. А. Кадырова. 3/25 | № 113 от 10.09.2013 | МИ ФНС России № 1 по Чеченской Республике (территориальный участок 2014 по Ленинскому району г. Грозного) | 11.09.2013 | 201445001 |
| Подразделение в г. Москве | 125284. Россия. г. Москва. Ленинградский пр-т. д. 31а. стр. 1 | № 37-ОД от 12.02.2015 | ИФНС России № 14 по г. Москве | 12.02.2015 | 771445001 |

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2022 – 423 чел. (по состоянию на 31.12.2021 – 395 чел.).

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:
общее собрание акционеров (единственный акционер);
совет директоров;
генеральный директор.

Единственный акционер Общества – Российская Федерация, права которой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.02.2009 № 93 (в ред. Постановления Правительства РФ от 05.12.2022 № 2228) [REDACTED]

На 31.12.2022 действующий совет директоров АО «ГТЛК» утвержден распоряжением Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р в составе 11 чел.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор [REDACTED]

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. На 31.12.2022 ревизионная комиссия утверждена распоряжением [REDACTED] от 30.06.2022 № АК-174-р в составе 3 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга).

Общество выступает на внутреннем и международном рынках в качестве коммерческой организации, осуществляющей передачу и (или) получение в лизинг по договору специально приобретенного для этих целей имущества.

При этом, согласно положениям Устава, лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Осуществляемые Обществом виды деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ не подлежат лицензированию.

Общество предоставляет имущество в лизинг и в аренду в рамках программ коммерческого лизинга и аренды и некоммерческого лизинга и аренды.

Данные виды услуг не имеют каких-либо отличий в процедуре оценки платежеспособности контрагентов, анализа сделок и процедуре принятия решения. Политика управления рисками, принятая в Обществе, является единой и не зависит от вида оказываемой услуги.

Программы некоммерческого лизинга и аренды – это программы (проекты), реализуемые Обществом в рамках основной деятельности, целью которых является реализация государственной политики в области развития транспорта и транспортной инфраструктуры, в том числе обновления существующих парков транспортных предприятий за счет инновационной и наиболее эффективной техники отечественного производства.

Программы некоммерческого лизинга финансируются за счет средств капитала, полученного из средств федерального бюджета, привлеченных средств размере и в суммах, установленных в федеральных программах. Порядок финансирования данных программ регулируется нормативными правовыми актами Правительства РФ и Минтранса России, заключенными с получателями бюджетных средств договорами на предоставление субсидий и инвестиций из федерального бюджета.

Коммерческий лизинг и аренда представляет собой стандартную программу лизинга и аренды, в соответствии с которой договоры лизинга и аренды заключаются на рыночных условиях.

Программа коммерческого лизинга и аренды не имеет специальных требований к лизингополучателям, за исключением требований к их финансовому положению и платежеспособности. Данные виды договоров финансируются за счет заемных средств, получаемых от третьих лиц.

2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ;
участники совместной деятельности;

негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Перечень аффилированных лиц Общества представлен в Приложении к настоящим Пояснениям.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Головной организацией группы лиц, к которой принадлежит Общество, является Общество.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве исполнителя (предоставляющей стороны), представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

| Контрагент | Содержание операции | Остаток на 31.12.2021 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2022 |
|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| Связанные стороны резиденты РФ | Предоставление займа | 26 994 948 | 28 497 109 | (3 436 616) | 52 055 441 |
| | Проценты по займу | 4 924 244 | 4 978 758 | (1 552 677) | 8 350 326 |
| | Услуги (аренда, комиссии и т.д.) | 1 361 186 | 214 654 | (1 630) | 1 574 210 |
| | Продажа по ДКП | 70 553 829 | 6 057 989 | (8 236 730) | 68 375 088 |
| | Продажа ценных бумаг | - | 11 127 950 | (11 127 950) | - |
| | Уступка права требования | - | 13 311 790 | (13 311 790) | - |
| | Депозит (в руб.) | 3 466 300 | 155 117 900 | (158 584 200) | - |
| | Проценты по депозиту (в руб.) | 6 941 | 269 901 | (276 843) | - |
| | Депозит (в долл. США) | - | 6 571 241 | (6 571 241) | - |
| | Проценты по депозиту (в долл. США) | - | 7 986 | (7 986) | - |
| | Продажа валюты | - | - | - | - |
| Связанные стороны нерезиденты РФ | Предоставление займа (долл. США) | 17 365 685 | 77 730 291 | (40 838 422) | 54 257 555 |
| | Проценты по займам (долл. США) | 162 942 | 2 337 884 | (686 024) | 1 814 803 |
| | Предоставление займа (евро) | 24 706 347 | 12 422 505 | (16 115 193) | 21 013 660 |
| | Проценты по займам (евро) | 533 986 | 1 409 457 | (706 090) | 1 237 353 |
| | Валютно-процентные свопы | - | 1 979 295 | (395 427) | 1 583 869 |
| | Вознаграждение за поручительство | - | 582 | (582) | - |

Информация об инвестициях в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды, заключенным со связанными сторонами – резидентами РФ (арендаторы), представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|
| Валовая инвестиция в аренду | 30 932 629 | 27 990 744 |
| Незаработанный процентный доход | (14 091 616) | (12 234 092) |
| Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки | 16 841 013 | 15 756 652 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки | (47 190) | - |
| Чистая инвестиция в аренду | 16 793 823 | 15 756 652 |

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве покупателя (получателя), представлена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

| Связанная сторона | Содержание операции | Остаток на 31.12.2021 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2022 |
|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| Связанные стороны – резиденты РФ | Услуги (в т.ч. авансы) | 274 | (5 314) | 3 961 | (1 079) |
| | Получение займов | - | (6 250 995) | 9 979 | (6 241 016) |
| | Проценты по займам | - | (82 484) | 27 | (82 457) |
| Связанные стороны – нерезиденты РФ (дочерние компании) | Получение займов | (23 616 361) | - | 414 349 | (23 202 012) |
| | Проценты по займам | (60 631) | (496 070) | 395 427 | (161 274) |
| | Валютно-процентный своп | - | (2 577 709) | 794 856 | (1 782 853) |
| | Услуги по хранению, транспортировке | - | (16 701) | 5 500 | (11 201) |

В соответствии с Указом Президента РФ от 01.04.2022 № 179 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере транспорта перед некоторыми иностранными кредиторами» Общество, являясь основным хозяйственным обществом по отношению к ряду дочерних иностранных компаний, направила в 2022 г. в адрес российских авиакомпаний уведомления о согласии на принятие их обязательств перед иностранными дочерними компаниями Общества и возможности исполнения российскими авиакомпаниями платежных обязательств в отношении заключенных ранее договоров аренды воздушных судов в пользу Общества в рублях в сумме, эквивалентной стоимости обязательств в иностранной валюте, рассчитанной по официальному курсу ЦБ России, установленному на день исполнения обязательств.

Возникшая в связи с этим кредиторская задолженность Общества перед дочерними иностранными компаниями на 31.12.2022 составила 8 174 180 тыс. руб.

Также в 2022 г. Обществом осуществлялось исполнение обязательств за иностранные дочерние компании, возникшая в связи с этим дебиторская задолженность связанных сторон составила 2 096 457 тыс. руб.

По предоставленным связанным сторонам – иностранным компаниям займам по состоянию на 31.12.2022 сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 3 505 240 тыс. руб.

По сомнительной дебиторской задолженности связанных сторон создан на 31.12.2022 резерв сомнительных долгов в размере 1 155 157 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 933 412 тыс. руб.), в том числе по сомнительной задолженности иностранных связанных сторон – 220 962 тыс. руб.

Иные оценочные резервы по финансовым вложениям и дебиторской задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2022 не создавались.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, не реальной ко взысканию, в 2022 г. не проводилось.

В 2022 г. Обществом применялись неденежные способы расчетов при частичном зачете суммы основного долга и процентов, начисленных по займам, полученным от связанных сторон – нерезидентов РФ, за счет финансового результата заключенных с этими организациями сделок валютно-процентного свопа.

Остальные расчеты по операциям со связанными сторонами проводились в денежной форме.

Информации о выданных Обществом обеспечения по обязательствам связанных сторон представлена в таблице 5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

| Должник | Кредитор | Обеспечение | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Связанные стороны – нерезиденты РФ (дочерние компании) | Организации – резиденты РФ | Гарантия | - | 12 607 964 |
| | Организации – нерезидент РФ | Гарантия | 259 964 054 | 70 072 853 |
| | Банки – резиденты РФ | Гарантия | - | - |
| | | Поручительство | 5 546 962 | 25 309 289 |
| | Банки – нерезиденты РФ | Гарантия | - | 329 812 689 |
| Связанные стороны – резиденты РФ (дочерние компании) | Организации – резиденты РФ | Поручительство | 17 041 452 | 20 863 720 |
| | Банки – резиденты РФ | Поручительство | 58 587 800 | 42 415 923 |
| Итого | | | 341 140 267 | 501 082 437 |

В соответствии с распоряжением [REDACTED] от 30.06.2022 № АК-174-р вознаграждение членам совета директоров составило 11 034 тыс. руб. (в соответствии с распоряжением [REDACTED] от 30.06.2021 № ИЧ-128-р – 20 639 тыс. руб.).

В 2022 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала представлена в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

| Вид начислений | Сумма за 2022 г. | Сумма за 2021 г. |
|---|------------------|------------------|
| Оплата труда | 186 924 | 295 386 |
| Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 32 276 | 47 584 |
| Добровольное медицинское страхование | 2 493 | 2 153 |
| Прочие платежи | 45 686 | 46 410 |
| Итого | 267 379 | 391 532 |

Бюджетом расходов на персонал на 2023 г. предусмотрено вознаграждение основного управленческого персонала в размере 281 млн. руб. (без учета начислений), в том числе по статье «Премирование» – 130 млн. руб. (без учета начислений).

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала не планируются.

Выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами или выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений, а также оплата обучения в личных

интересах и иные выплаты (в том числе в натуральной форме) в личных интересах основного управленческого персонала в 2022 г. не осуществлялись.

В 2022 г. среднемесячный размер оплаты труда работников Общества составил 179 тыс. руб. (в 2021 г. – 177 тыс. руб.), среднемесячная оплата труда основного управленческого персонала – 1 093 тыс. руб. (в 2021 г. – 1 206 тыс. руб.).

Соотношение в уровнях оплаты труда 10 % работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 % работников с самой высокой оплатой труда по отношению к заработной плате всех сотрудников Общества составляет 3,21 % и 32,12 % соответственно (в 2021 г. – 3,24 % и 34,92% соответственно).

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов по обычным видам деятельности в 2022 г. составляет 9,75%.

Иные операции со связанными сторонами в 2022 г. не проводились.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

3.1. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений п. 24—27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) в части раскрытия информации, а также пп. «б» п. 4 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждена приказом генерального директора от 17.02.2022 № 32.

Общество использует Рабочий план счетов, основанный на Приказе Минфина РФ от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Способы бухгалтерского учета, касающиеся формирования показателей бухгалтерской отчетности, установленные учетной политикой Общества, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В феврале 2022 г. началась СВО РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, изменили условия функционирования российской и мировой экономики.

Санкции со стороны недружественных государств введены и в отношении Общества.

Общество считает, что оно предпринимает адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако санкционное давление на Россию и возросшая волатильность на рынках являются теми факторами, которые в будущем могут повлиять на деятельность Общества. При этом определить степень такого влияния на финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

По оценке руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Общества могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 г. составлена с учетом следующего.

1. Поскольку основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в аренду и лизинг, предметы операционной аренды и инвестиции в аренду являются для Общества основными видами активов.

В связи с этим в бухгалтерском балансе предметы операционной аренды показаны обособленно от остальных основных средств Общества по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиция в аренду классифицируется Обществом как внеоборотный актив без выделения краткосрочной части и представляется в бухгалтерском балансе, учитывая отсутствие в нем соответствующей статьи, по отдельной подстроке к группе статей 1170 «Финансовые вложения», рассматривая ее как наиболее уместную группу статей для представления соответствующей информации из числа имеющихся в форме бухгалтерского баланса, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и обязательной к применению на территории РФ.

Подход Общества основан на Рекомендации Р-147/2023-ОК Лизинг «Инвестиция в аренду в бухгалтерском балансе» (утверждена Отраслевым комитетом по лизингу Фонда «НРБУ «БМЦ» 13.03.2023).

2. Авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, в бухгалтерском балансе показываются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса) без учета входящего в них НДС, который включается в состав строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса по отдельной строке.

Данный подход к представлению в бухгалтерском балансе авансов, выданных поставщикам внеоборотных активов, основан на рекомендациях Минфина РФ, изложенных в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01.

Поскольку в стоимость приобретенных внеоборотных активов будут засчитываться суммы авансов без учета входящего в них НДС, в состав внеоборотных активов включаются суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, для целей формирования бухгалтерского баланса выделяется Обществом расчетным путем.

3. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС (по строкам 1520 «Кредиторская задолженность» и 1230 «Дебиторская задолженность» баланса). Суммы НДС, входящие в состав авансов полученных и в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1550 «Прочие обязательства» раздела V баланса соответственно.

4. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли в связи с изменением курса иностранной валюты производится на дату совершения

операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (если переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, предусмотрена положениями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс евро на 31.12.2022 составляет 75,6553 руб., на 31.12.2021 – 84,0695 руб., на 31.12.2020 – 90,6824 руб.

Курс доллара США на 31.12.2022 – 70,3375 руб., на 31.12.2021 – 74,2926 руб., на 31.12.2020 – 73,8757 руб.

5. В отчете о финансовых результатах свернуто представляется информация о следующих видах прочих доходов и прочих расходов: курсовая разница, доходы и расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты, доходы и расходы, возникающие при модификации договоров неоперационной (финансовой) аренды.

3.2. Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет и налоговый учет в Обществе ведутся отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером.

Структура бухгалтерской службы, численность работников определяются действующим штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями работников бухгалтерской службы.

Обществом для ведения бухгалтерского учета и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3».

4. Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г., обязательными к применению являются следующие стандарты бухгалтерского учета:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018);

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020);

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (далее - ФСБУ 26/2020).

Общество, будучи арендодателем, провело классификацию действующих договоров аренды и лизинга на договоры операционной аренды и договоры неоперационной (финансовой) аренды.

По договорам, классифицированным как договоры неоперационной (финансовой) аренды, последствия изменения учетной политики в связи с началом ФСБУ 25/2018 отражены ретроспективно с пересчетом сравнительных показателей, т.е. инвестиция в аренду была оценена так, как если бы новые правила применялись всегда.

В результате были пересчитаны сравнительные показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и на 31.12.2020 и сравнительные показатели отчета о финансовых результатах за 2021 г.

По основным средствам, включая предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в порядке, предусмотренном п. 49 ФСБУ 6/2020, а именно – без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем осуществления единовременной корректировки балансовой стоимости

основных средств (включая предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду) на конец периода, предшествующего отчетному.

По договорам аренды, заключенным Обществом как арендатором, переход на ФСБУ 25/2018 осуществлен в порядке, предусмотренном п. 50 ФСБУ 25/2018, а именно – путем единовременного признания на конец года, предшествующего отчетному, прав пользования активами и обязательств по аренде с отнесением разницы (при ее возникновении) на нераспределенную прибыль.

Изменения учетной политики в связи началом применения ФСБУ 26/2020 отражены Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного Стандарта).

Изменение правил учета в связи с переходом на применение ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 привело к изменению разниц между бухгалтерским учетом и налоговым учетом на соответствующие отчетные даты. В связи с этим были проведены корректировки показателей отложенных налогов.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020, а также изменение налогового законодательства в 2022 г., привело к существенному увеличению величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по однородным разницам. В связи с этим в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отражена сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в соответствии с положениями п. 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В целях обеспечения сопоставимости данных бухгалтерского баланса проведен пересчет соответствующих сравнительных показателей на предыдущие отчетные даты.

С учетом сложившейся практики в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 долгосрочные расходы будущих периодов перенесены из прочих оборотных активов в состав прочих внеоборотных активов с пересчетом сравнительных показателей на предыдущие отчетные даты в целях сопоставимости данных бухгалтерского баланса.

Информация о проведенных корректировках сравнительных показателей бухгалтерской отчетности Общества представлена в таблицах 7 и 8.

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса

Таблица 7 (п. 6, МНС)

| Наименование показателей бухгалтерского баланса | Строки | на 31.12.2021 | | | на 31.12.2020 | | |
|---|-------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| | | После корректировки | До корректировки | корректировка | После корректировки | До корректировки | После корректировки |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Основные средства | 1150 | 364 817 | 71 211 | 293 606 | 65 824 | 65 824 | - |
| Долговые вложения в материальные ценности | 1160 | 129 785 075 | 282 381 871 | (152 596 796) | 112 661 323 | 276 023 929 | (163 362 606) |
| Финансовые вложения, в том числе: | 1170 | 332 750 046 | 64 615 956 | 268 134 090 | 319 415 896 | 59 383 274 | 260 032 622 |
| Финансовые вложения | 11701 | 64 615 956 | 64 615 956 | | 59 383 274 | 59 383 274 | |
| Инвестиции в аренду | 11702 | 268 134 090 | | 268 134 090 | 260 032 622 | | 80 032 622 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 807 628 | 8 416 237 | (5 608 609) | 274 422 | 7 177 422 | (6 903 000) |
| Прочие необоротные активы | 1190 | 77 104 154 | 72 140 202 | 4 963 952 | 79 038 409 | 74 685 776 | 4 352 633 |
| Итого по разделу I | 1100 | 542 859 773 | 427 674 050 | 115 185 723 | 515 518 637 | 417 579 038 | 97 939 599 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | | | |
| Дебиторская задолженность, в том числе: | 1230 | 82 894 382 | 316 416 517 | (233 522 135) | 85 950 718 | 280 789 547 | (194 839 829) |
| Долговая дебиторская задолженность | 12301 | 71 063 591 | 255 741 765 | (184 678 174) | 5 023 286 | 157 367 492 | (152 343 706) |
| Долговая дебиторская задолженность | 12302 | 11 830 791 | 60 674 750 | (48 843 961) | 80 935 932 | 123 422 055 | (42 486 123) |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 3 285 385 | 2 039 183 | (1 255 202) | 2 211 876 | 2 259 714 | (47 838) |
| Итого по разделу II | 1200 | 156 546 644 | 389 713 577 | (233 166 933) | 139 793 588 | 334 671 255 | (194 877 667) |
| БАЛАНС | 1600 | 699 406 417 | 817 387 627 | (117 981 210) | 655 312 225 | 752 250 293 | (96 938 068) |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 799 047 | 3 536 023 | 263 024 | 796 771 | 2 857 071 | (2 160 300) |
| Итого по разделу III | 1300 | 138 853 195 | 138 590 171 | 263 024 | 116 239 941 | 118 400 241 | (2 160 300) |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | | 1 543 016 | (5 543 016) | | 4 722 263 | (4 722 263) |
| Прочие обязательства | 1430 | 2 820 444 | 101 550 059 | (98 503 615) | 1 271 139 | 81 165 172 | (79 291 733) |
| Итого по разделу IV | 1400 | 491 335 390 | 595 382 021 | (104 046 631) | 465 266 681 | 549 280 677 | (84 013 996) |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 1 660 120 | 6 145 052 | (1 484 932) | 2 003 603 | 2 881 548 | (877 885) |
| Долгосрочная задолженность | 1530 | | 9 094 207 | (9 094 207) | | 7 166 569 | (7 166 569) |
| Долгосрочная задолженность | 1550 | 668 378 | 4 286 842 | (3 618 464) | 1 920 116 | 4 639 434 | (2 719 316) |
| Итого по разделу V | 1500 | 69 217 832 | 83 415 435 | (14 197 603) | 73 805 603 | 84 569 375 | (10 763 772) |
| БАЛАНС | 1700 | 699 406 417 | 817 387 627 | (117 981 210) | 655 312 225 | 752 250 293 | (96 938 068) |

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

5.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Порядок формирования фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов определяется в зависимости от способа приобретения (создания) нематериального актива в соответствии с положениями ПБУ 14/2007.

Переоценка и проверка нематериальных активов на обесценение в соответствии с МСФО не проводится.

Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

В 2022 г. новые нематериальные активы Обществом не приобретались.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, а также приобретенные с оплатой неденежными средствами, отсутствуют.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и применяемого способа начисления амортизации в 2022 г. не производилось.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых в деятельности Общества, приведена в таблице 9.

Таблица 9 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего | - | - | 1 297 |
| в том числе: | | | |
| Концепция элементов фирменного стиля | - | - | 250 |
| Web-система (основная версия) | - | - | 1 047 |
| Программное обеспечение | 45 978 | - | - |

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 10.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 10 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | Написано авторскими правами | Убыток от переоценки | Пересечено | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы – всего | за 2022 г. | 98 729 | (42 675) | - | (1 490) | 1 490 | (28 215) | - | - | - | 98 729 | (69 401) |
| | за 2021 г. | 62 932 | (20 180) | 29 210 | (1 412) | 1 412 | (23 908) | - | - | - | 62 932 | (42 676) |
| | за 2022 г. | 410 | (250) | - | - | - | (137) | - | - | - | 410 | (387) |
| в том числе Программное обеспечение | за 2021 г. | 1 427 | (1 160) | - | (1 047) | 1 047 | (137) | - | - | - | 1 427 | (1 250) |
| | за 2022 г. | 88 927 | (42 362) | - | (1 490) | 1 490 | (27 928) | - | - | - | 88 927 | (68 700) |
| | за 2021 г. | 59 718 | (18 643) | 29 210 | - | - | (23 619) | - | - | - | 59 718 | (42 262) |
| Данные для расчета | за 2022 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | за 2021 г. | 250 | (250) | - | (230) | 230 | - | - | - | - | - | - |
| | за 2022 г. | 1 392 | (164) | - | - | - | (150) | - | - | - | 1 392 | (314) |
| Трансферты (аренд) | за 2021 г. | 1 307 | (127) | - | (115) | 115 | (152) | - | - | - | 1 307 | (164) |

5.2. Основные средства

Основные средства Общества включают в себя:

основные средства, используемые для управленческих нужд Общества;

права пользования активами (раздел 5.3 настоящих Пояснений);

предметы операционной аренды, объекты инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду (раздел 5.4 настоящих Пояснений);

Поскольку предоставление имущества в аренду и лизинг для Общества является основным видом деятельности, объекты операционной аренды и иные активы, предназначенные для передачи в аренду, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г., учет основных средств, включая основные средства, отраженные в составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а в отношении прав пользования активами – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Информация о корректировках сравнительных показателей бухгалтерской отчетности в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 представлена в разделе 4 настоящих Пояснений.

В соответствии с учетной политикой ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, отвечающим признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. (несущественные активы), за исключением предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для передачи в аренду. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При первоначальном и последующем признании объекты основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируется в зависимости от способа и (или) особенностей приобретения (поступления) основных средств в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Срок полезного использования объектов основных средств исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на необходимость пересмотра элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проводится в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, т.е. перспективно.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Применительно к группам основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, установлены следующие сроки полезного использования:

- офисное оборудование – от 25 мес. до 223 мес.;
- производственный и хозяйственный инвентарь – от 37 мес. до 159 мес.;
- прочие объекты основных средств – от 61 мес. до 361 мес.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на основании п. 31 ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

Информация о наличии и движении основных средств по основным группам, используемых для управленческих нужд Общества, приведена в таблице 11.

Наличие и движение основных средств, используемых для управленческих нужд

Таблица 11 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменение за период | | | | | | Корректировка в связи с изменением учетной политики | | На конец года | | |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | Поступило | Выбыло | | | Начислено по амортизации | Убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | | | | | | | |
| Основные средства (используемые для управленческих нужд) - всего | за 2022 г. | 193 129 | (126 044) | - | 23 456 | (3 565) | 3 537 | - | (37 446) | - | - | - | 213 060 | (159 953) | - |
| | за 2021 г. | 193 803 | (127 980) | - | 40 720 | (185) | 172 | - | (35 320) | - | (41 210) | 37 054 | 193 129 | (126 044) | - |
| Офисное оборудование | за 2022 г. | 185 578 | (120 698) | - | 23 368 | (3 395) | 3 368 | - | (36 615) | - | - | - | 205 551 | (153 945) | - |
| | за 2021 г. | 182 164 | (118 408) | - | 39 556 | (185) | 172 | - | (34 825) | - | (35 938) | 32 364 | 185 578 | (120 698) | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2022 г. | 5 206 | (4 138) | - | - | (169) | (69) | - | (511) | - | - | - | 5 027 | (4 479) | - |
| | за 2021 г. | 8 720 | (8 370) | - | 1 464 | - | - | - | (201) | - | (4 678) | 4 434 | 5 206 | (4 138) | - |
| Прочие | за 2022 г. | 2 345 | (1 208) | - | - | - | - | - | (321) | - | - | - | 2 473 | (1 529) | - |
| | за 2021 г. | 2 919 | (1 201) | - | - | - | - | - | (293) | - | (574) | 286 | 2 345 | (1 208) | - |

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, в 2022 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в 2022 г., отсутствовали.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате их улучшения и восстановления приведена в таблице 12.

Таблица 12 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2022 г. | За 2021 г. |
|---|------------|------------|
| <i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i> | 617 | 35 595 |
| В том числе: | | |
| Офисное оборудование | 489 | 35 595 |
| Прочие | 128 | - |
| <i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</i> | - | - |

Выбытие основных средств в 2022 г. имело место по причине физического и морального износа и в связи с утратой имущества. Результат от выбытия основных средств в 2022 г. составил (28) тыс. руб., в 2021 г. – (13) тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств в учете Общества в 2022 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

В составе основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 не числятся.

По результатам проверки основных средств Общества на необходимость пересмотра элементов амортизации пересмотрен срок полезного использования ряда объектов основных средств (серверы) в сторону увеличения (на 25 мес.).

Признаки обесценения основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на 31.12.2022 не выявлены.

5.3. Права пользования активами и обязательства по аренде

В соответствии с учетной политикой Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество как

арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (предметы аренды с низкой стоимостью).

В указанных случаях арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на последнее число месяца.

В 2022 г. такие договоры аренды отсутствуют.

ППА признается по фактической стоимости. Последующая оценка ППА производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. ППА амортизируется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Поскольку договорами аренды, в которых Общество является арендатором, не предусмотрен переход к Обществу права собственности на предмет аренды, срок полезного использования ППА устанавливается исходя из самого короткого из двух сроков: срок аренды или срок полезного использования актива, являющегося предметом аренды.

Амортизация ППА начинается с даты начала аренды с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Суммы амортизации ППА относятся в состав расходов по обычным видам деятельности.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (без учета НДС). Для расчета приведенной стоимости арендных платежей используется ставка привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (без учета НДС). Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Начисление процентов осуществляется на ежемесячной основе.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов Общества (проценты к уплате).

В составе арендованных основных средств отражены:

- арендованные земельные участки в Увельском районе Челябинской области и в г. Иваново Ивановской области (на которых расположены объекты недвижимого имущества, принадлежащие Обществу на праве собственности);
- арендуемые Обществом помещения по месту нахождения и по месту нахождения обособленных подразделений.

Затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты на улучшение предметов аренды в 2022 г., отсутствовали.

Ограничения использования Обществом предметов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

Информация о наличии и движении ППА приведена в таблице 13.

Наличие и движение предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для передачи в аренду

Таблица 43 (тыс. руб.)

| Информация по показателям | Период | На начало года | | | Изменение за период | | | | | | | Корректировка в связи с изменением учетной политики | | | На конец года | | |
|----------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|---|-------------|--------------------|-------------------------|-------------|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | Поступило | Выбыло | | накопленная амортизация | обесценение | Убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | выручка от продажи | накопленная амортизация | обесценение | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | | | | | | | |
| Права пользования активами | за 2022 г. | 318 895 | - | - | - | (991) | 967 | - | (108 030) | - | - | - | - | - | 317 904 | (107 063) | - |
| | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 138 895 | - | - | 318 895 | - | - |
| Земельные участки | за 2022 г. | 180 133 | - | - | - | - | - | - | (13 669) | - | - | - | - | - | 180 133 | (13 669) | - |
| | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 180 133 | - | - | 180 133 | - | - |
| Помещения | за 2022 г. | 138 895 | - | - | - | (991) | 967 | - | (94 361) | - | - | - | - | - | 137 771 | (93 394) | - |
| | за 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 138 895 | - | - | 138 895 | - | - |

По договорам аренды земельных участков процентная ставка варьируется в пределах от 9,25% до 10,4%, по договорам аренды помещений – в пределах от 6,15% до 11,19%.

Процентный расход по договорам аренды за 2022 г. составил 20 765 тыс. руб.

Информация об обязательстве по аренде по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 14.

Таблица 14 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|----------------|----------------|
| <i>Долгосрочная часть обязательства по аренде (стр. 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i> | <i>164 924</i> | <i>175 524</i> |
| Земельные участки | 157 556 | 155 881 |
| Помещения | 7 368 | 19 643 |
| <i>Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i> | <i>47 094</i> | <i>122 209</i> |
| Земельные участки | 12 318 | 24 201 |
| Помещения | 34 776 | 98 008 |
| Итого | 212 018 | 297 733 |

5.4. Доходные вложения в материальные ценности

В составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 отражены объекты основных средств Общества, переданные в аренду и предназначенные для передачи в аренду, а именно:

объекты основных средств, переданные в аренду по договорам операционной аренды (далее – объекты операционной аренды);

инвестиционная недвижимость

объекты основных средств, предназначенные для предоставления в аренду.

Информация о наличии и движении объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду по основным группам, приведена в таблице 15.

Наличие и движение объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду

Таблица 15 (тыс. руб.)

| Наименование объектов | Период | На начало года | | | Изменение за период | | | | | В конце года | | |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | Поступило | Выбыло | | | Убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | обесценение | | | | |
| Объекты операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для предоставления в аренду | за 2022 г. | 144 794 001 | (15 008 926) | - | 2 113 | (21 250 573) | 1 379 425 | 357 626 | (1 320 545) | 123 545 542 | (17 639 883) | (962 919) |
| | за 2021 г. | 121 381 052 | (16 170 073) | - | 23 819 510 | (406 560) | 173 028 | - | - | 144 794 001 | (15 008 926) | - |
| | за 2022 г. | 82 189 124 | (11 708 619) | - | - | (2 331 005) | 273 104 | 357 626 | (586 160) | 79 858 119 | (14 079 044) | (228 341) |
| | за 2021 г. | 70 224 064 | (12 918 121) | - | - | - | - | - | - | 82 189 124 | (11 708 619) | - |
| ТГК «Ожонуральский» | за 2022 г. | 4 853 761 | (692 616) | - | - | - | - | - | - | 4 853 761 | (692 616) | - |
| | за 2021 г. | 4 853 761 | (908 520) | - | - | - | - | - | - | 4 853 761 | (692 616) | - |
| Железнодорожный подвижной состав | за 2022 г. | 57 410 140 | (2 489 638) | - | 1 108 | (18 918 966) | 1 105 719 | - | (728 729) | 38 502 288 | (2 615 601) | (728 729) |
| | за 2021 г. | 48 965 300 | (2 215 625) | - | 11 830 450 | (400 619) | 168 608 | - | - | 57 410 140 | (2 489 638) | - |
| Прочие | за 2022 г. | 331 374 | (132 167) | - | - | (4612) | 602 | - | (5 656) | 331 374 | (132 167) | (5 656) |
| | за 2021 г. | 331 976 | (118 053) | - | - | (5 941) | 4 419 | - | - | 331 976 | (118 053) | - |

Увеличение первоначальной стоимости предметов операционной аренды на сумму капитальных затрат на их восстановление и улучшение в 2022 г. составило 2 113 тыс. руб. (в 2021 г. – 0 тыс. руб.).

По результатам проверки на необходимость пересмотра элементов амортизации по состоянию на 31.12.2022 были пересмотрены сроки полезного использования по ряду воздушных судов, а также ликвидационная стоимость.

Ликвидационная стоимость предметов аренды, предоставленных в операционную аренду, по состоянию на 31.12.2022 равна 12 355 083 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 28 069 032 тыс. руб.). При этом ликвидационная стоимость предметов операционной аренды определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия этого объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Причем предмет аренды рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия предметов операционной аренды за 2022 г. составили, соответственно, 18 061 290 тыс. руб. и 17 533 980 тыс. руб. (за 2021 г. – 324 404 тыс. руб. и 285 200 тыс. руб.).

Тестирование на обесценение предметов операционной аренды проводилось на основе положений и с использованием принципов и подходов, установленных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При выявлении признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) была проведена оценка возмещаемой стоимости от использования предмета аренды (ценности использования) и сравнение полученной возмещаемой стоимости (приведенной стоимости будущего денежного потока) с балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над возмещаемой свидетельствовало об обесценении данного вида актива и необходимости корректировки балансовой стоимости предмета аренды с отнесением суммы обесценения на прочие расходы текущего года.

Общая сумма дохода от операционной аренды за 2022 г. составила 17 624 512 тыс. руб. (за 2021 г. – 13 623 679 тыс. руб.).

Переменные арендные платежи заключенными договорами операционной аренды не предусмотрены.

Информация о балансовой стоимости предметов операционной аренды, предоставленной в залог по полученным кредитам и займам приведена в таблице 16.

Таблица 16 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|-------------------|--------------------|
| Операционная аренда, в том числе: | 88 331 152 | 106 950 032 |
| Воздушные суда | 55 581 247 | 66 142 760 |
| Железнодорожный транспорт | 32 749 905 | 40 807 272 |

5.5. Инвестиции в аренду

Порядок учета договоров неоперационной (финансовой) аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В случаях, когда соответствующие аспекты учета операций по договорам аренды не урегулированы в ФСБУ 25/2018, в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (дата предоставления предмета аренды), или на дату заключения договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (далее – финансовая аренда), если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Затраты Общества на приобретение предметов аренды, их подготовку к передаче арендатору и к последующему использованию арендатором учитываются применительно к порядку учета капитальных вложений, установленному ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Затраты на приобретение предметов аренды признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание предметов аренды по мере их осуществления в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объект учета финансовой аренды на дату предоставления предмета аренды признается инвестицией в аренду в качестве актива. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся Обществу как арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды (включая выкупную стоимость предмета аренда), и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. При наличии в договоре финансовой аренды выкупной стоимости предмета аренды негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды равна нулю.

Чистая стоимость инвестиции в аренду рассчитывается с использованием процентной ставки, заложенной в договоре финансовой аренды. Процентная ставка, заложенная в договоре финансовой аренды, представляет собой процентную ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей (включая выкупную стоимость предмета аренды) (без учета НДС) и негарантированной ликвидационной стоимости (без учета НДС) становится равной сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных затрат в связи с договором аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду в дату предоставления предмета аренды уменьшается на сумму полученных в соответствии с договором лизинга (аренды) до даты предоставления предмета аренды авансов от арендатора (без учета НДС).

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных (лизинговых) платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются Обществом в качестве доходов от обычных видов деятельности периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (в редакции 2014 г., введенной в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 № 98н).

Общество признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду на каждую отчетную дату.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по чистой инвестиции в аренду с момента первоначального признания, Общество оценивает оценочный резерв под убытки в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если кредитный риск по чистой инвестиции в аренду значительно увеличился с момента первоначального признания, по состоянию на отчетную

дату оценочный резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Суммы ожидаемых кредитных убытков и их восстановления признаются в составе прочих доходов и расходов периода.

Суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду представляются в бухгалтерском балансе как уменьшение балансовой стоимости чистой инвестиции в аренду.

По суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

По договорам неоперационной (финансовой) аренды срок аренды варьируется:

по договорам некоммерческого лизинга и аренды – от 3-х до 7 лет;

по договорам коммерческого лизинга и аренды – от 3-х до 25 лет.

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 2022 г. составил 33 529 324 тыс. руб. (за 2021 г. – 26 732 310 тыс. руб.).

Процентная ставка по договорам неоперационной (финансовой) аренды варьируется от ключевой ставки ЦБ РФ + 3,5 % до ключевой ставки ЦБ РФ + 5%.

Переменные арендные платежи заключенными договорами финансовой аренды не предусмотрены.

Негарантированная ликвидационная стоимость предметов неоперационной (финансовой) аренды равна нулю, поскольку заключенными Обществом договорами финансовой аренды предусмотрена выкупная стоимость.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду представлена в таблице 17.

Таблица 17 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Валовые инвестиции в аренду | 504 636 144 | 468 450 271 |
| Незаработанный процентный доход | (218 632 142) | (194 046 190) |
| <i>Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки</i> | <i>286 004 002</i> | <i>274 404 081</i> |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки | (9 791 098) | (6 269 991) |
| Чистые инвестиции в аренду | 276 212 904 | 268 134 090 |

Изменение чистой инвестиции в аренду за отчетный год составило 8 078 814 тыс. руб. (за 2021 г. – 8 101 468 тыс. руб.).

В течение 2022 г. определенное количество договоров неоперационной (финансовой) аренды, предметом аренды по которым являются водные и морские суда, были прекращены на условиях досрочного выкупа предметов аренды арендаторами на условиях рассрочки оплаты выкупной стоимости. Сроки рассрочки оплаты выкупной стоимости сопоставимы с изначальными сроками аренды, установленными договорами. Условия соглашений о досрочном выкупе, заключенные в отношении судов с арендаторами (покупателями) предусматривают право Общества на обратный выкуп имущества при определенных условиях. Также предусмотрено установление залога (в том числе последующего) на суда в пользу Общества. Основываясь на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество продолжает классифицировать такие договоры как финансовую аренду. На 31.12.2022 сумма чистых инвестиций в аренду по данным договорам составила 59 570 736 тыс. руб.

Информация о распределении причитающихся арендных платежей по срокам погашения представлена в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Валовые инвестиции в аренду</i> | <i>504 636 144</i> | <i>468 450 271</i> |

| Наименование показателя | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| со сроком погашения до 1 года | 56 243 888 | 47 646 065 |
| со сроком погашения от 1 года до 2 лет | 48 091 704 | 43 449 010 |
| со сроком погашения от 2 лет до 3 лет | 48 165 064 | 42 147 945 |
| со сроком погашения от 3 лет до 4 лет | 42 910 710 | 42 435 630 |
| со сроком погашения от 4 лет до 5 лет | 40 138 421 | 37 012 316 |
| со сроком погашения свыше 5 лет | 269 086 357 | 255 759 305 |
| Незаработанный процентный доход | (218 632 142) | (194 046 190) |
| Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки | 286 004 002 | 274 404 081 |
| Резерв под ожидаемые кредитные убытки | (9 791 098) | (6 269 991) |
| Чистые инвестиции в аренду | 276 212 904 | 268 134 090 |

По состоянию на 31.12.2022 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 230 389 965 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 – 159 551 582 тыс. руб.).

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предметов аренды, составляют по состоянию на 31.12.2022 – 118 128 184 тыс. руб. (включая досрочную выкупную стоимость водных и морских судов с учетом процентов за рассрочку платежа – 100 757 928 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2021 – 35 111 408 тыс. руб.

Отдельные переданные в аренду предметы по договорам неоперационной (финансовой) аренды предоставлены в залог в обеспечение полученных займов и кредитов, стоимость такого имущества на 31.12.2022 составляет 171 851 965 тыс. руб., на 31.12.2021 – 254 856 160 тыс. руб.

Информация об изменении оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду представлена в таблице 19.

Таблица 19 (тыс. руб.)

| Период | Остаток на начало периода | Начислено | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|---------|---------------------------|-----------|---------------|--------------------------|
| 2022 г. | 6 269 991 | 5 951 936 | (2 430 830) | 9 791 098 |
| 2021 г. | 5 012 056 | 1 257 934 | - | 6 269 991 |

5.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в составе финансовых вложений Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в год.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым подтверждено устойчивое существенное снижение их стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в 2022 г. не изменялся.

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней). В связи с этим депозиты, размещенные на срок свыше 3 месяцев, относятся к финансовым вложениям.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости в соответствии с учетной политикой не производится.

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 20.

Таблица 20 (тыс. руб.)

| № сч. | Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета | Сальдо на 31.12.2022 | Сальдо на 31.12.2021 |
|-------|---|----------------------|----------------------|
| 58.01 | Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью | 9 277 605 | 9 277 605 |
| 58.01 | Акции | 680 | 5 642 215 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | | |
| | Вклады в уставные капиталы | 9 278 285 | 14 919 820 |
| 58.03 | Предоставленные займы (в руб.) | 44 280 549 | 20 105 496 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | (323 400) | |
| 58.23 | Предоставленные займы (в валюте) | 17 137 553 | 25 542 640 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | (577 756) | |
| | Займы выданные | 60 516 948 | 45 648 136 |
| 58.05 | Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов | 3 608 000 | 4 048 000 |
| | Итого | 73 403 233 | 64 615 956 |

Изменение в составе вкладов в уставные капиталы связано с продажей Обществом в июле 2022 г. 81,32% доли в уставном капитале российского банка – связанной стороны, доход от продажи составил 3 390 000 руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2022 и на 31.12.2021 Общества представлена в таблице 21.

Таблица 21 (тыс. руб.)

| № сч. | Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета | Сальдо на 31.12.2022 | Сальдо на 31.12.2021 |
|---------|---|----------------------|----------------------|
| 58.03 | Предоставленные займы (в руб.) | 8 123 700 | 7 340 400 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | (500 000) | (500 000) |
| 58.23 | Предоставленные займы (в валюте) | 58 133 661 | 16 529 394 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | (2 927 484) | |
| | Займы выданные | 62 829 877 | 23 369 794 |
| 55.03.Д | Депозитные счета (в руб.) (депозиты, размещенные на срок более 92 дн.) | | |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | | |
| 58.05 | Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов | 924 590 | 836 591 |
| | Итого краткосрочные финансовые вложения | 63 754 467 | 24 206 384 |

В 2020 г. Обществом с российской кредитной организацией заключена сделка поставочный форвард на приобретение у нее биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя серии П01-БО-02 в количестве

35 600 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, размещенных российской дочерней компанией Общества (рег. номер выпуска 4B02-02-00443-R-001P от 20.12.2019) по форвардной цене, определяемой по формуле, установленной в соглашении, и зависящей от рыночной ставки по облигациям. Дата расчетов по сделке – дата, наступающая на второй рабочий день, предшествующей дате истечения срока размещения облигаций (18.01.2030) или дата, определяемая в порядке, установленном в соглашении, в случае направления одной из сторон требования о досрочном исполнении обязательств. В течение срока действия данной сделки поставочный форвард Общество уплачивает кредитной организации промежуточные платежи, засчитываемые в счет форвардной цены приобретения облигаций. Ориентировочная величина расходов Общества по данной сделке за период с 01.01.2023 по 18.01.2030 ориентировочно составит 352 307 тыс. руб.

Резерв под обесценение предоставленных займов на 31.12.2022 создан в размере 4 328 639 тыс. руб., на 31.12.2021 – 500 000 тыс. руб.

При формировании резерва под обесценение предоставленных займов иностранным организациям – дочерним компаниям Общества было учтено то обстоятельство, что Общество в соответствии с Указом Президента РФ от 01.04.2022 № 179 является получателем средств, поступающих от российских авиакомпаний по договорам аренды воздушных судов, заключенных авиакомпаниями с иностранными дочерними организациями Общества.

В отношении остальных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021 признаки обесценения, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», не выявлены.

В залоге на 31.12.2021 находится вклад Общества в уставный капитал дочерней организации (первоначальная стоимость – 45 тыс. руб., залоговая стоимость – 10 тыс. руб.).

Иные финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2022 год и за 2021 год приведена в таблице 22.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 22 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменение за период | | | | | | На конец периода | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------|--|---|--|-------------------------------|------------------------------------|
| | | первоначаль- ная стоимость | накопленная коррексти- ровка | доступный | выбыло (погашено) | | курсовые разницы (переоценки валютных активов) | коррексти- ровка по сроку (перевод запасен- ности) | Текущий рыночный стоимости (убытки от обесценения) | первоначаль- ная стоимость | накопленная коррексти- ровка |
| | | | | | 7 | 8 | | | | | |
| 1 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочные - всего | за 2022 г. за 2021 г. | 64 815 966 | | 26 659 007 | (6 614 499) | | (1 630 962) | (8 725 113) | (901 155) | 74 304 388 | (901 155) |
| в том числе: Векселя и учетный кредитный сертификат в секции | за 2022 г. за 2021 г. | 59 854 617 14 919 820 | (471 343) (471 343) | - - | (6 695 802) (5 641 534) | - - | (573 243) - | (8 764 575) - | 471 343 - | 64 615 956 9 278 285 | - - |
| Займы | за 2022 г. за 2021 г. | 15 432 574 45 648 136 | (471 343) - | - 26 659 007 | (512 754) (972 965) | - - | - (1 630 962) | - (8 285 113) | 471 343 (901 155) | 14 919 820 61 418 103 | - (901 155) |
| Приобретенные права требования | за 2022 г. за 2021 г. | 40 022 043 4 048 000 | - - | 26 704 894 - | (24 183 918) - | - - | (573 243) - | (8 412 575) (440 000) | - - | 45 648 136 3 608 000 | - - |
| Краткосрочные - всего | за 2022 г. за 2021 г. | 24 706 384 20 981 806 | (500 000) (500 000) | 58 705 296 9 302 578 | (7 975 680) (13 458 833) | - - | (10 979 161) (883 742) | 8 725 113 8 764 575 | (3 027 484) - | 67 191 961 24 706 384 | (3 427 484) (500 000) |
| в том числе: Депозиты на посредством денежных инструментов | за 2022 г. за 2021 г. | 63 039 - | - - | 296 695 - | (296 695) - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Займы | за 2022 г. за 2021 г. | 23 869 793 20 434 176 | (500 000) (500 000) | 58 408 601 9 302 578 | (7 326 985) (13 395 794) | - - | (16 979 161) (883 742) | 8 285 113 8 412 575 | (2 927 484) - | 66 257 360 23 869 793 | (3 427 484) (500 000) |
| Приобретенные права требования | за 2022 г. за 2021 г. | 836 591 484 591 | - - | - - | (352 000) - | - - | - - | 440 000 352 000 | - - | 924 591 836 591 | - - |
| Финансовых вложений - всего | за 2022 г. за 2021 г. | 89 322 340 80 836 423 | (500 000) (971 343) | 85 364 303 30 097 537 | (14 590 179) (20 154 636) | - - | (18 610 123) (1 456 985) | 0 0 | (3 828 639) (471 343) | 141 486 339 89 322 339 | (4 328 639) (500 000) |

5.7. Прочие внеоборотные активы

Структура показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 представлена в таблице 23.

Таблица 23 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|--------------------|-------------------|
| Авансы, выданные поставщикам предметов аренды | 87 148 081 | 66 463 493 |
| Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе: | 5 021 060 | 4 229 557 |
| сумма НДС | 5 328 374 | 4 229 557 |
| резерв | (307 314) | - |
| Оборудование к установке | 81 977 | 77 881 |
| Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды | 6 166 711 | 5 598 828 |
| Расходы на будущих периодов | 1 796 802 | 734 395 |
| Итого | 100 214 631 | 77 104 154 |

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о незаконченных операциях по приобретению основных средств, включая предметы операционной аренды, а также капитальные вложения в предметы неоперационной (финансовой) аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в лизинг представлена в таблице 24.

Таблица 24 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Капитальные вложения - всего | за 2022 г. | 5 676 709 | 45 479 949 | (110) | (44 907 860) | 6 248 688 |
| | за 2021 г. | 4 285 031 | (59 468 166) | - | (58 076 488) | 5 676 709 |
| в том числе: | за 2022 г. | 1 469 | 93 632 | (110) | (24 045) | 70 946 |
| | за 2021 г. | 2 257 | 39 932 | - | (40 720) | 1 469 |
| Основные средства | за 2022 г. | 1 137 016 | 226 891 | - | (2 113) | 1 361 794 |
| | за 2021 г. | 866 721 | 12 282 095 | - | (12 011 800) | 1 137 016 |
| Предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду | за 2022 г. | 4 538 224 | 45 159 426 | - | (44 881 702) | 4 815 948 |
| | за 2021 г. | 3 416 053 | 47 146 139 | - | (46 023 968) | 4 538 224 |
| Предмета неоперационной (финансовой) аренды | за 2022 г. | | | | | |
| | за 2021 г. | | | | | |

Информация о незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в таблице 25.

Таблица 25 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021 г. | 11 657 | 17 553 | - | (29 210) | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Исключительные права на программное обеспечение | за 2022 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2021 г. | 11 657 | 17 553 | - | (29 210) | - |

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01, Общество авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, показывает в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Информация о данных суммах авансов по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 26.

Таблица 26 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе: | 87 148 081 | 66 463 493 |
| 1.1 | Водный транспорт | 64 977 863 | 41 837 723 |
| 1.2 | Авиационный транспорт | 9 991 315 | 12 227 913 |
| 1.3 | Транспортная логистика | - | 9 192 796 |
| 1.4 | Автотранспорт и спецтехника | 2 454 561 | 2 342 292 |
| 1.5 | Железнодорожный транспорт | 9 724 343 | 624 390 |
| 1.6 | Цифровое оборудование | - | 238 381 |

В состав внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) включены суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, показана в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по отдельной строке. На 31.12.2022 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам доходных вложений в материальные ценности, составила 2 477 110 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 709 241 тыс. руб.).

5.8. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В соответствии с учетной политикой запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Порядок формирования фактической себестоимости запасов определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Поступление запасов отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов пропорционально цене их приобретения по договору с поставщиком.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов, под которой понимается предполагаемая цена, по которой Общество способно продать запасы в том виде, в котором Общество обычно их продает, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществлению продажи.

В случае если сформированная в бухгалтерском учете фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Такое превышение считается обесценением. В случае обесценения запасов Общество создает на отчетную дату резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасы, которые не могут заменить друг друга в производственном процессе и при продажах, оцениваются по стоимости каждой единицы учета таких запасов. Запасы, представляющие собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, оцениваются по способу ФИФО.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в таблице 27.

Основная доля в составе товаров по состоянию на 31.12.2022 приходится на приобретенные Обществом в 2022 г. для дальнейшей перепродажи автобусы.

Под оборудование, числящееся в составе товаров, сформирован резерв под обесценение на 31.12.2021 – в размере 260 887 тыс. руб., на 31.12.2022 – в размере 285 386 тыс. руб. (увеличение резерва на 24 499 тыс. руб.).

В составе товаров отгруженных учитываются объекты недвижимости – воздушные суда, выкупленные арендаторами по договорам операционной аренды, но переход права собственности на которые не зарегистрирован (на 31.12.2022 – 1 013 364 тыс. руб., на 31.12.2021 – 239 400 тыс. руб.).

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 27 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | Начало периода | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 2022 г. | 581 407 | (260 887) | 3 710 466 | (983 482) | - | (1 142 061) | - | 3 323 186 | 1785 387 |
| | за 2021 г. | 346 984 | (260 887) | 317 914 | (83 491) | - | - | - | 581 407 | (260 887) |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные предметы | за 2022 г. | 22 514 | - | 25 275 | (42 790) | - | - | - | 5 000 | - |
| | за 2021 г. | 42 662 | - | 24 462 | (42 620) | - | - | (1 990) | 22 514 | - |
| Товары для перепродажи | за 2022 г. | 319 493 | (260 887) | 2 671 821 | (687 492) | - | (24 499) | - | 2 303 822 | (285 386) |
| | за 2021 г. | 304 322 | (260 887) | 35 724 | (20 553) | - | - | - | 319 493 | (260 887) |
| Товары отгруженные | за 2022 г. | 239 400 | - | 1 013 364 | (239 400) | - | - | - | 1 013 364 | - |
| | за 2021 г. | - | - | 257 728 | (20 318) | - | - | 1 990 | 239 400 | - |

5.9. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине долгосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 28 (строка «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 и на 31.12.2021).

Таблица 28 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| | Долгосрочная задолженность, в том числе: | 73 236 265 | 71 063 591 |
| 1 | <i>Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг</i> | 195 | 20 362 |
| 2 | <i>Задолженность покупателей, в том числе:</i> | 67 390 967 | 67 817 404 |
| 2.1 | Железнодорожный транспорт | 66 339 086 | 67 182 710 |
| 2.2 | Авиационный транспорт | 186 271 | 560 664 |
| 2.3 | Авиационный транспорт (резерв) | (186 271) | - |
| 2.4 | Водный транспорт | 1 051 881 | 74 029 |
| 3 | <i>Расчеты по претензиям</i> | 2 054 990 | 1 345 903 |
| 3.1 | Авиационный транспорт | 1 123 146 | 469 700 |
| 3.2 | Авиационный транспорт (резерв) | - | (127 517) |
| 3.3 | Водный транспорт | 931 844 | 853 720 |
| 3.4 | Железнодорожный транспорт | - | 150 000 |
| 4 | <i>Прочие</i> | 1 879 923 | 1 940 227 |
| 4.1 | Автотранспорт и спецтехника | 164 492 | 205 292 |
| 4.2 | Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению | 3 625 621 | 1 674 631 |

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 29 (строка «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 и на 31.12.2021).

Таблица 29 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| | Краткосрочная задолженность, в том числе: | 20 890 551 | 11 830 791 |
| 1 | <i>Задолженность покупателей, в том числе:</i> | 4 793 568 | 6 843 989 |
| | <i>Сумма задолженности</i> | 8 160 298 | 9 764 656 |
| | <i>Сумма созданного резерва</i> | (3 366 730) | (2 920 667) |
| 1.1 | Железнодорожный транспорт | 3 152 330 | 4 769 222 |
| 1.1.p | <i>Железнодорожный транспорт (резерв)</i> | (60 861) | (44 160) |
| 1.2 | Авиационный транспорт | 3 462 830 | 4 443 313 |
| 1.2.p | <i>Авиационный транспорт (резерв)</i> | (2 935 627) | (2 819 634) |
| 1.3 | Водный транспорт | 723 898 | 15 786 |
| 1.3.p | <i>Водный транспорт (резерв)</i> | (292 712) | - |
| 1.4 | Автотранспорт и спецтехника | 175 459 | 47 684 |
| 1.4.p | <i>Автотранспорт и спецтехника (резерв)</i> | (77 530) | - |
| 1.5 | Прочее | 645 781 | 488 651 |
| 1.5.p | <i>Прочее (резерв)</i> | - | (56 873) |
| 2 | <i>Авансы выданные</i> | 80 174 | 581 146 |
| 3 | <i>Расчеты по претензиям, в том числе:</i> | 612 237 | 152 691 |
| | <i>Сумма задолженности</i> | 12 370 064 | 14 087 258 |
| | <i>Сумма созданного резерва</i> | (11 757 827) | (13 934 567) |
| 4 | <i>Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию</i> | 3 761 021 | 3 416 |
| 4.1 | Налог на добавленную стоимость | 3 734 650 | - |

| № п/п | Наименование показателя | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| 4.2 | Налог на прибыль | 21 363 | - |
| 4.3 | Прочие налоги | 5 008 | - |
| 5 | Прочее | 11 643 550 | 4 249 549 |

Дебиторская задолженность по авансам выданным (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 не показываются.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 составляет 18 006 321 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 20 955 198 тыс. руб., на 31.12.2020 – 16 835 870 тыс. руб.).

Обществом на 31.12.2022 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 15 676 304 тыс. руб., на 31.12.2021 – 17 290 495 тыс. руб.

При переходе на применение ФСБУ 25/2018 резерв сомнительных долгов изменился по сравнению с тем, как он был сформирован ранее, в том числе, в связи с тем, что по инвестициям в аренду формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.

При формировании резерва по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой Общества использовались следующие подходы:

- не признается сомнительной дебиторская задолженность, в том числе лизингополучателей и арендаторов, обеспеченная поручительством и иными гарантиями, за исключением случаев существенного ухудшения финансового положения лица, предоставившего обеспечение (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая может быть погашена путем зачета встречных однородных требований (в соответствии со ст. 410 ГК РФ обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок которого не указан или определен моментом востребования; для зачета достаточно заявления одной стороны);
- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая покрывается полученным от должника авансом (суммой предварительной оплаты), срок зачета которого в счет оплаты по условиям договора еще не наступил;
- не признается сомнительной дебиторская задолженность, которая оплачена (погашена иным образом) в период событий после отчетной даты (т. е. до даты подписания бухгалтерской отчетности).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При определении вероятности погашения дебиторской задолженности принимается во внимание финансовое положение должника и такие обстоятельства, как длительность просрочки, длительность и характер отношений с должником, истребование задолженности Обществом через суд и (или) в порядке исполнительного производства, и т. п.

Также принимается во внимание то обстоятельство, что договоры лизинга и аренды заключаются Обществом на длительный срок, в течение которого возможно временное ухудшение положения лизингополучателя (арендатора). В связи с этим при отнесении задолженности лизингополучателей, арендаторов и иных дебиторов к сомнительной задолженности Обществом производится оценка возможности восстановления платежеспособности должников. Задолженность должников, в отношении которых имеются перспективы восстановления платежеспособности, в качестве сомнительной Обществом не оценивается.

В 2022 г. дебиторская задолженность, не реальная к взысканию, списана на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) в размере 39 тыс. руб. (в 2021 г. – 2 197 тыс. руб.).

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 30.

Таблица 30 (тыс. руб.)

| Наименование | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Расчетные счета | 8 360 622 | 24 973 898 |
| Валютные счета | - | 573 746 |
| Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.) | 24 370 200 | 17 785 600 |
| Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте) | - | 1 664 154 |
| Специальные счета в банках (аккредитивы) | 119 990 | 132 673 |
| Прочие специальные счета | 774 | 117 |
| Итого | 32 851 586 | 45 130 188 |

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней).

На 31.12.2022 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 24 370 200 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 19 449 754 тыс. руб.).

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета иностранной валюты в рубли Обществом не применяется.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ, на начало и конец отчетного периода соответственно (в соответствии с п. 19 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

В отчете о движении денежных средств за 2022 г. в свернутом виде отражены следующие денежные потоки:

суммы платежей и поступлений по краткосрочным финансовым вложениям в виде депозитов, размещенных в кредитных организациях на срок свыше 3 месяцев, и займов, предоставленных и погашенных в текущем периоде (подп. «б» п. 17 ПБУ 23/2011);

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (подп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей деятельности показываются поступления от лизингополучателей и арендаторов в оплату лизинговых (арендных) платежей, поступления от реализации предметов аренды (в том числе соответствующие авансы). Платежи поставщикам предметов аренды показываются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

На 31.12.2022 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 на счете Общества числятся денежные средства, поступившие в оплату выпуска акций, в размере 6 984 331 тыс. руб., в т. ч. в 2019 г. (остаток – 261 811 тыс. руб.), в 2021 г. (остаток – 1 900 920 тыс. руб.) и в 2022 г. (остаток – 4 821 600 тыс. руб.), предназначены для обеспечения увеличения инвестиций в проекты по внедрению «сквозных» цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок путем реализации лизинговых сделок, а также для организации лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, на 31.12.2022 отсутствуют.

5.11. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 31.

Таблица 31 (тыс. руб.)

| № п/п | Содержание | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Долгосрочные, в том числе: | 336 614 | 520 703 |
| 1.1 | НДС с полученных авансов | 310 387 | 440 567 |
| 1.2 | НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов) | 26 387 | 80 136 |
| 2 | Краткосрочные, в том числе: | 3 056 363 | 2 764 682 |
| 2.1 | НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва) | 707 459 | 1 089 597 |
| 2.1.1 | сумма НДС | 1 025 097 | 1 089 597 |
| 2.1.2 | резерв | (317 638) | - |
| 2.2 | НДС с полученных авансов | 946 788 | 502 742 |
| 2.3 | НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности) | - | 136 509 |
| 2.4 | НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов) | - | 27 342 |
| 2.5 | Расходы будущих периодов, в том числе: | 997 666 | 732 410 |
| 2.5.1 | Страховая премия | 552 782 | 447 140 |
| 2.6.2 | Расходы на привлечение заемных средств | 326 372 | 211 733 |
| 2.6 | Долгосрочные активы к продаже (с учетом резерва) | 194 041 | - |
| 2.6.1 | стоимость долгосрочных активов к продаже | 657 364 | - |
| 2.6.2 |резерв | (463 324) | - |
| | Итого | 3 392 977 | 3 285 385 |

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 суммы НДС с полученных авансов показываются развернуто и представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков зачета полученных авансов в счет оплаты.

Расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода их списания в состав расходов текущего периода. Краткосрочные расходы будущих периодов показываются в составе прочих оборотных активов, долгосрочные – в составе прочих внеоборотных активов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе страховые премии по договорам страхования предметов аренды, дополнительные расходы по займам и кредитам.

При страховании предметов аренды договор страхования заключается, как правило, на весь срок лизинга или аренды и предусматривает уплату страховой премии частями (страховыми взносами) по установленному в договоре страхования графику. Расходы на страхование признаются в составе расходов будущих периодов в момент вступления полиса (договора страхования) в силу в полном размере страховой премии вне зависимости от порядка и сроков ее оплаты. Списание затрат на страхование осуществляется равномерно в течение срока действия договора страхования. Кредиторская задолженность Общества перед страховыми компаниями по оплате страховых премий (взносов) погашается по мере уплаты Обществом страховых взносов.

В соответствии с учетной политикой дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе текущих расходов в течение срока, на которое было получено долговое финансирование в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов. В связи с этим дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в расходах будущих периодов и равномерно списываются в состав текущих расходов.

В соответствии с учетной политикой дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе текущих расходов в течение срока, на которое было получено долговое

финансирование в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов. В связи с этим дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в расходах будущих периодов и равномерно списываются в состав текущих расходов.

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о долгосрочных активах к продаже изложена в разделе 5.12 настоящих Пояснений.

5.12. Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам к продаже относятся объекты основных средств, изъятые (возвращенные) арендодателями (лизингополучателями) при расторжении договора лизинга (аренды) или ином его прекращении договора, и в отношении которых принято решение об их продаже и начаты соответствующие действия. Также к долгосрочным активам к продаже относятся материалы, остающиеся в случае повреждения (или) гибели предметов аренды.

В 2022 г. переклассифицированы в долгосрочные активы к продаже предметы аренды на общую сумму 629 677 тыс. руб., из запасов – на сумму 12 517 тыс. руб.

По данным активам на конец отчетного периода сформирован резерв под их обесценение в размере 463 324 тыс. руб.

5.13. Капитал и резервы

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса:

на 31.12.2022 составляет 174 351 930 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 86 437 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 87 914 800 тыс. руб.;

на 31.12.2021 составляет 101 017 910 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 86 437 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 14 580 780 тыс. руб.;

на 31.12.2020 составляет 81 437 130 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 81 437 130 тыс. руб.

Распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р (с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р) принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 250 000 000 тыс. руб. путем размещения 25 000 000 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб.

Дата начала размещения дополнительных акций – следующий рабочий день после получения уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска акций, окончание размещения акций – дата внесения последней записи по лицевому счету приобретателя этих акций, но не позднее 1 года со дня государственной регистрации дополнительного выпуска акций.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено советом директоров 01.12.2021 (протокол № СД-015-пр от 03.12.2021) и зарегистрировано Банком России 13.12.2021 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-009D.

В Решение о дополнительном выпуске акций Общества вносились изменения решениями совета директоров от 26.04.2022 (протокол № СД-007-пр от 28.04.2022) и от

04.08.2022 (протокол № СД-016-пр от 08.08.2022), зарегистрированные Банком России 18.05.2022 и 11.08.2022, соответственно.

В рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 8 791 480 шт. акций общей стоимостью 87 914 800 тыс. руб.:

1 458 078 шт. акций общей стоимостью 14 580 780 тыс. руб. (оплачены 29.12.2021 за счет бюджетной инвестиции, выделенной в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 18.12.2021 № 3710-р, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 30.12.2021);

5 833 402 шт. акций общей стоимостью 58 334 020 тыс. руб. (акции размещены на основании договора купли-продажи ценных бумаг от 19.08.2022 с Минфином России, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 19.08.2022, акции оплачены 19.08.2022);

1 500 000 шт. акций общей стоимостью 15 000 000 тыс. руб. (оплачены 07.11.2022 за счет бюджетной инвестиции, выделенной в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.09.2022 № 2745-р, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 09.11.2022).

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций от 13.12.2022 зарегистрирован Банком России в соответствии с решением от 26.12.2022.

Изменение № 1 в устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала (с 86 437 130 тыс. руб. до 174 351 930 тыс. руб.), утвержденное распоряжением [REDACTED] от 18.11.2021 № ИЧ-241-р с изменениями, внесенными распоряжением [REDACTED] от 22.04.2022 № АК-105-р, зарегистрированы Межрегиональной инспекцией ФНС по централизованной обработке данных 11.01.2023.

Поскольку изменения в устав Общества о величине уставного капитала на 31.12.2022 не зарегистрированы, стоимость дополнительных акций, размещенных в рамках данного увеличения уставного капитала, показана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 в составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» с выделением по отдельной строке «Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах».

В составе добавочного капитала (строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса) показаны бюджетные средства, выделенные Обществу из федерального бюджета на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала в соответствии со следующими постановлениями Правительства РФ (таблица 32).

Таблица 32 (тыс. руб.)

| № п/п | Постановление Правительства РФ | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| 1. | Постановление Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 18.12.2021 № 2230, от 01.02.2023 № 143) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019-2023 гг. 13 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов) | 5 900 000 | 5 900 000 |
| 2. | Постановление Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 19.11.2020 № 1889, от 08.10.2022 № 1794) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020-2025 гг. 56 воздушных судов отечественного производства) | 16 923 000 | 16 923 000 |
| 3. | Постановление Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 01.10.2020 № 1573, от 03.07.2021 № 1113, от 08.10.2022 № 1794) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021-2025 гг. 14 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов) | 10 089 723 | 10 089 723 |
| | Итого | 32 912 723 | 32 912 723 |

В соответствии с указанными Постановлениями Правительства РФ Минтранс России не позднее 3 месяцев со дня приобретения предусмотренных объектов недвижимого имущества за счет бюджетных средств обязан осуществить действия, направленные на увеличение уставного капитала Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала, формирование которого осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от суммы чистой прибыли до достижения установленного размера.

Отчисления в резервный фонд в 2022 г. в соответствии с положениями Устава и Распоряжением Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р составили 76 014 тыс. руб. (в 2021 г. – 30 198 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 31.12.2022 до конца не сформирован.

В связи с получением Обществом по итогам 2022 г. убытка, источник отчислений в резервный фонд по итогам 2022 г. отсутствует.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 составляет (11 513 685) тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 799 047 тыс. руб., на 31.12.2020 – 796 771 тыс. руб.

Информация о корректировке сравнительных показателей, в том числе нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020, отражена в разделе 4 «Корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности».

За 2022 год показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) изменился на (15 244 162) тыс. руб. за счет:

полученного по итогам 2022 г. убытка в размере (14 883 148) тыс. руб.;

выплаты дивидендов в размере (285 000) тыс. руб. (на основании распоряжения Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р);

отчислений в резервный фонд в размере (76 014) тыс. руб. (на основании распоряжения Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р).

5.14. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расчетов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.2008 № 107н).

В соответствии с принятой учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам, за исключением той части процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям, эмитированным Обществом, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора) и т. п.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока, на которое долговое финансирование было предоставлено в соответствии с условиями, определенным договором займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов.

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам распределяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от оставшегося срока погашения основного долга и процентов.

Структура долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 33.

Таблица 33 (тыс. руб.)

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Кредиты в рублях, в том числе: | 210 862 051 | 225 567 546 |
| 1.1 | Российские финансовые организации | 209 063 783 | 223 030 075 |
| 1.2 | Иностранные финансовые организации | 1 798 268 | 2 537 471 |
| 2 | Проценты по кредитам в рублях - всего, из них: | 1 233 | - |
| 2.1 | Российские финансовые организации | 1 233 | - |
| 2.2 | Иностранные финансовые организации | - | - |
| 3 | Кредиты в валюте, в том числе: | 27 542 411 | 36 342 314 |
| 3.1 | Российские финансовые организации | 17 743 085 | 21 228 824 |
| 3.2 | Иностранные финансовые организации | 9 799 326 | 15 113 490 |
| 4 | Займы в рублях, в том числе: | 21 077 262 | 25 737 327 |
| 4.1 | Российские компании | 4 049 817 | 4 233 900 |
| 4.2 | Иностранные дочерние компании | 17 027 445 | 21 503 427 |
| 5 | Облигации АО «ГТЛК» в рублях | 179 613 136 | 185 090 484 |
| 6 | Облигации АО «ГТЛК» в валюте | 12 284 444 | 15 248 556 |
| | Итого | 451 380 538 | 487 986 227 |

Структура краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 34.

Таблица 34 (тыс. руб.)

| № п/п | Предприятие – кредитор / вид задолженности | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Кредиты в рублях, в том числе: | 51 550 978 | 29 311 288 |
| 1.1 | Российские финансовые организации | 50 811 775 | 27 922 575 |
| 1.2 | Иностранные финансовые организации | 739 203 | 1 388 713 |
| 2 | Проценты по кредитам в рублях - всего, из них: | 84 183 | 74 197 |
| 2.1 | Российские финансовые организации | 81 293 | 70 310 |
| 2.2 | Иностранные финансовые организации | 2 890 | 3 887 |
| 3 | Кредиты в валюте, в том числе: | 6 518 557 | 18 901 039 |
| 3.1 | Российские финансовые организации | 2 158 654 | 15 523 401 |
| 3.2 | Иностранные финансовые организации | 4 359 903 | 3 377 638 |
| 4 | Проценты по кредитам в валюте - всего, из них: | 71 371 | 86 426 |
| 4.1 | Российские финансовые организации | 2 913 | 3 191 |
| 4.2 | Иностранные финансовые организации | 68 458 | 83 235 |
| 5 | Займы в рублях, в том числе: | 12 599 666 | 2 112 934 |
| 5.1 | Российские финансовые организации | 184 083 | - |
| 5.2 | Российские дочерние компании | 6 241 016 | - |
| 5.3 | Иностранные дочерние компании | 6 174 567 | 2 112 934 |
| 6 | Проценты по займам в рублях - всего, из них: | 1 731 235 | 60 631 |
| 6.1 | Российские дочерние компании | 82 457 | - |
| 6.2 | Иностранные дочерние компании | 1 648 778 | 60 631 |
| 7 | Облигации АО «ГТЛК» в рублях | 7 964 975 | 7 808 424 |
| 8 | Облигации АО «ГТЛК» в валюте | 2 152 328 | 2 273 354 |
| 9 | Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях | 2 043 292 | 1 953 203 |
| 10 | Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте | 45 698 | 57 109 |
| | Итого | 84 762 283 | 62 638 605 |

По срокам погашения основного долга полученные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 подразделяются следующим образом (таблица 35).

Таблица 35 (тыс. руб.)

| Срок погашения основного долга | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Менее года | 80 786 504 | 60 407 039 |
| От года до пяти лет | 263 127 817 | 327 062 962 |
| Более пяти лет | 188 251 487 | 160 923 265 |

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показана по строке 1510 в составе задолженности по краткосрочным кредитам и займам. Долгосрочная задолженность в части оплаты процентов показана по строке 1410 в составе задолженности по долгосрочным кредитам и займам.

Общая сумма процентов по привлеченным заемным средствам (включая купонный доход по облигациям) в 2022 г. составила 49 682 465 тыс. руб. (2021 г. – 38 856 849 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 1 344 780 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 748 873 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 2022 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 123 675 тыс. руб. (в 2021 г. – 173 948 тыс. руб.).

В 2022 г. случаи недополучения Обществом кредитов и займов по сравнению с условиями кредитных договоров (договоров займов) по причине неисполнения или неполного исполнения кредиторами Общества (заимодавцами) кредитных договоров (договоров займов) отсутствовали.

Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблицах 36-37.

Таблица 36 (тыс. руб.)

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение (частичный выкуп) | Сумма основного долга на 31.12.2022 | Размер купона на 31.12.2022 (% годовых) | Количество процентных периодов | НКД на 31.12.2022 |
|--|-----------------|---|---|---------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------|-------------------|
| 4B02-03-32432-11 от 24.04.2014 | 26.12.2014 | 1 500 000 | 1 500 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 1 500 000 | 10.42 | 40 | 7 710 |
| 4B02-04-32432-11 от 24.04.2014 | 19.03.2015 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 7.98 | 40 | 25 150 |
| 4B02-05-32432-11 от 04.09.2015 | 30.10.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 4 000 000 | 11.00 | 40 | 85 600 |
| 4B02-06-32432-11 от 04.09.2015 | 02.11.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 4 000 000 | 11.64 | 40 | 80 700 |
| 4B02-07-32432-11 от 04.09.2015 | 29.12.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | 1 378 614 | 2 621 386 | 10.98 | 40 | 8 677 |
| 4B02-08-32432-11 от 01.08.2016 | 13.09.2016 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 8.21 | 20 | 130 450 |
| 4B02-01-32432-11-001P от 14.09.2016 | 23.09.2016 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | позднее погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения | 1 710 000 | | | | |
| 4B02-01-32432-11-001P от 14.09.2016 (доп.) | 23.12.2016 | 1 259 080 | 1 259 080 | 1 259 080 | позднее погашение (в сроки, установленные для основного выпуска) | 717 675 | 1 831 404 | 11.04 | 40 | 8 305 |
| 4B02-02-32432-11-001P от 30.11.2016 | 12.12.2016 | 7 780 000 | 7 780 000 | 7 780 000 | позднее погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения | 2 744 006 | 5 035 994 | 9.00 | 40 | 32 287 |
| 4B02-03-32432-11-001P от 03.02.2017 | 09.02.2017 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 11.00 | 60 | 174 800 |
| 4B02-04-32432-11-001P от 20.04.2017 | 25.04.2017 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 9.85 | 60 | 199 700 |

| Облигационный заявитель | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штуки) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение (частичный выкуп) | Сумма основного долга на 31.12.2022 | Размер купона на 31.12.2022 (% годовых) | Количество процентных (купонных) периодов | ПКД на 31.12.2022 |
|--|--------------------|---|---|------------------|---|--|--|---|--|----------------------|
| 4B02-06-32432- 11-001P от 14.09.2017 | 20.09.2017 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения | 5 149 200 | 14 850 800 | 9,00 | 60 | 62 200 |
| 4B02-07-32432- 11-001P от 15.01.2018 | 19.01.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 10,25 | 60 | 219 000 |
| 4B02-08-32432- 11-001P от 31.01.2018 | 06.02.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 11,32 | 60 | 186 100 |
| 4B02-09-32432- 11-001P от 29.03.2018 | 06.04.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 7,35 | 60 | 2 000 |
| 4B02-10-32432- 11-001P от 30.05.2018 | 08.06.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 11,32 | 60 | 105 800 |
| 4B02-12-32432- 11-001P от 21.11.2018 | 23.11.2018 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 9,10 | 60 | 53 600 |
| 4B02-13-32432- 11-001P от 05.02.2019 | 08.02.2019 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 9,57 | 60 | 149 400 |
| 4B02-14-32432- 11-001P от 06.06.2019 | 13.06.2019 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | 5 761 473 | 4 238 527 | 11,39 | 60 | 30 433 |
| 4B02-15-32432- 11-001P | 29.10.2019 | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | поэтапное погашение до 2 164-го дня с даты начала размещения | 10 000 000 | 15 000 000 | 7,69 | 21 | 211 750 |
| 4B02-16-32432- 11-001P от 24.12.2019 | 27.02.2020 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | с поэтапным погашением до 2 912- го дня с даты начала размещения | 2 500 000 | 7 500 000 | 6,95 | 12 | 52 800 |
| 4B02-17-32432- 11-001P от 24.12.2019 | 01.06.2020 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 7,44 | 60 | 67 300 |

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение (частичный выкуп) | Сумма основного долга на 31.12.2022 | Размер купона на 31.12.2022 (% годовых) | Количество процентов (купонных периодов) | НКД на 31.12.2022 |
|------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---|--|-------------------|
| 4B02-18-32432-Н-001Р от 24.12.2019 | 10.06.2020 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 7.84 | 60 | 25 800 |
| 4B02-19-32432-Н-001Р от 24.12.2019 | 10.06.2020 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 7.97 | 60 | 26 200 |
| 4B02-01-32432-Н-002Р от 24.02.2021 | 22.03.2021 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 7.85 | 60 | 25 800 |
| 4B02-20-32432-Н-001Р от 07.06.2021 | 16.06.2021 | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 7 000 000 | 7.85 | 60 | 25 620 |
| 4B02-02-32432-Н-002Р от 05.05.2022 | 06.12.2022 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 11.70 | 60 | 40 050 |
| Итого: | | | | | | | 187 578 111 | | | 2 043 292 |

Таблица 37 (млн. долларов США)

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение | Сумма основного долга на 31.12.2022 | Размер купона на 31.12.2022 (% годовых) | Количество процентов (купонных периодов) | НКД на 31.12.2022 |
|------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|---|--|-------------------|
| 4B02-05-32432-Н-001Р от 15.08.2017 | 30.08.2017 | 170 000 | \$ 170 000 | \$ 170 000 | поэтапное погашение до 2 548-го дня с даты начала размещения | \$ 114 750 | \$ 31 250 | 4.9 | 28 | \$ 282 |
| 4B02-11-32432-Н-001Р от 14.06.2018 | 22.06.2018 | 150 000 | \$ 150 000 | \$ 150 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | \$ 150 000 | 5.95 | 60 | \$ 368 |
| Итого в тыс. USD: | | | | | | | \$ 205 250 | | | \$ 650 |
| Итого в тыс. руб. | | | | | | | 14 436 772 | | | 45 698 |

5.15. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о величине и структуре прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021, приведена в таблице 38.

Таблица 38 (тыс. руб.)

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2022 | Сумма долга на 31.12.2021 |
|-------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | <i>Авансы, полученные, из них:</i> | 1 542 043 | 2 369 760 |
| 1.1 | Водный транспорт | 1 542 043 | 2 287 474 |
| 1.2 | Авиационный транспорт | - | 82 500 |
| 2 | <i>Задолженность по оплате страховой премии</i> | 6 373 | 13 817 |
| 3 | <i>Государственная помощь, в том числе:</i> | 166 169 | 209 288 |
| 3.1 | Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов | 166 169 | 209 288 |
| | Итого прочие долгосрочные обязательства | 2 034 939 | 2 826 444 |

5.16. Кредиторская задолженность

Информация о величине и структуре показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2022 по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2021 представлена в таблице 39.

Таблица 39 (тыс. руб.)

| № п/п | Предприятие – кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2022 | Сумма долга на 31.12.2021 |
|-------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | <i>Задолженность перед поставщиками, в том числе:</i> | 3 077 953 | 407 063 |
| 1.1 | Железнодорожный транспорт | 1 810 076 | 137 100 |
| 1.2. | Авиационный транспорт | 930 041 | 99 803 |
| 1.3 | Автотранспорт и спецтехника | 139 024 | - |
| 1.4 | Водный транспорт | 100 000 | - |
| 1.5 | Прочие поставщики | 98 813 | 170 160 |
| 2 | <i>Авансы полученные, в том числе:</i> | 5 430 725 | 1 976 388 |
| 2.1 | Водный транспорт | 4 424 071 | 1 896 177 |
| 2.2 | Железнодорожный транспорт | 509 783 | 56 759 |
| 2.3 | Авиационный транспорт | 192 328 | 0 |
| 2.4 | Автотранспорт и спецтехника | 304 544 | 23 452 |
| 3 | <i>Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:</i> | 1 210 325 | 239 687 |
| 3.1 | Авиационный транспорт | 1 209 232 | |
| 3.2 | Железнодорожный транспорт | 515 | 237 258 |
| 3.3 | Автотранспорт и спецтехника | 4 | 2 372 |
| 3.4 | Водный транспорт | 574 | 31 |
| 3.5 | Прочие покупатели и заказчики | - | 26 |
| 4 | <i>Задолженность по оплате страховой премии</i> | 291 501 | 152 152 |
| 5 | <i>Прочие кредиторы</i> | 10 822 149 | 329 129 |
| 6 | <i>Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:</i> | 63 434 | 1 555 701 |
| 6.1 | Налог на добавленную стоимость | - | 1 421 464 |
| 6.2 | Налог на прибыль | - | 78 836 |
| 6.3 | Налог на имущество | 34 269 | - |
| 6.4 | Транспортный налог | 29 165 | - |

| № п/п | Предприятие – кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2022 | Сумма долга на 31.12.2021 |
|-------|--|------------------------------|------------------------------|
| 7 | <i>Расчеты по оплате труда</i> | - | - |
| 8 | <i>Прочие</i> | 51 | - |
| | Итого | 20 896 139 | 4 660 120 |

Кредиторская задолженность по полученным авансам (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов полученных, отражаются развернуто и показываются в активе баланса в составе прочих оборотных активов (долгосрочных и краткосрочных).

В составе прочей кредиторской задолженности основная сумма приходится на задолженность Общества перед иностранными дочерними компаниями по полученному Обществом в их пользу исполнению по заключенным ими договорам аренды и лизинга с российскими организациями.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 40.

Таблица 40 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Просроченная кредиторская задолженность | 108 337 | 16 918 | 40 893 |

В 2022 г. списана нереальная к взысканию кредиторская задолженность в размере 11 тыс. руб. (в 2021 г. – 2 110 тыс. руб.).

5.17. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств приведена в таблице 41.

Таблица 41 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|---|---------------------------------|-----------------|----------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| Технический резерв на ремонт (долгосрочная часть) | 522 719 | (24 162) | - | - | (327 098) | 171 459 |
| Итого | 522 719 | (24 162) | - | - | (327 098) | 171 459 |

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств приведена в таблице 42.

Таблица 42 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------------|----------|-----------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| Технический резерв на ремонт (краткосрочная часть) | 167 210 | (43 200) | - | - | 327 098 | 451 108 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 102 002 | 177 544 | (146 839) | (28 692) | - | 104 015 |
| Оценочное обязательство на выплату | 492 732 | 527 930 | (457 510) | (35 222) | - | 527 930 |

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|------------------|------------------|------------------------------|---|--------------------------|
| вознаграждений по итогам года | | | | | | |
| Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров | 7 216 | 3 332 | (7 216) | - | - | 3 332 |
| Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам | 409 721 | 556 895 | (192 365) | (228 896) | - | 545 355 |
| Оценочное обязательство по прочим затратам | 71 847 | 9 165 | (81 012) | - | - | - |
| Итого | 1 250 728 | 1 231 666 | (884 942) | (292 810) | 327 098 | 1 631 740 |

Условиями договоров аренды (лизинга) воздушных судов «Sukhoi Superjet 100» и водных и морских судов, в которых Общество выступает арендодателем (лизингодателем), предусмотрена выплата арендатором (лизингополучателем) дополнительно к арендной плате (лизинговому платежу) сумм технического резерва за каждую единицу техники в размере, согласованном сторонами. Данный платеж является невозвратным. Обязанность по выполнению работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов и водных и морских судов возложена на арендатора (лизингополучателя), но за счет накопленных в период действия договоров технических резервов, поступивших от арендатора (лизингополучателя).

На основании указанных условий договоров аренды (лизинга) воздушных судов «Sukhoi Superjet 100» и водных и морских судов Обществом формируется оценочное обязательство на предстоящие расходы на проведение планового периодического технического обслуживания и ремонта (компенсацию расходов) имущества, предоставленного в аренду (лизинг).

Величина оценочного обязательства определяется, исходя из суммы поступивших в оплату технических резервов денежных средств с учетом НДС. При этом суммы НДС выделены и показаны в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части).

Разделение оценочных обязательств по техническим резервам на долгосрочную и краткосрочную части произведено исходя из предполагаемых сроков проведения работ по техническому обслуживанию воздушных судов и водных и морских судов.

В 2022 г. к ранее заключенным договорам аренды (лизинга) воздушных судов «Sukhoi Superjet 100» и водных и морских судов заключены дополнительные соглашения, изменяющие порядок учета сумм, поступающих в оплату технических резервов. На основании изменений условий договоров суммы оплаты технических резервов рассматриваются Обществом не как дополнение к арендной плате, а как платежи, гарантирующие и обеспечивающие проведение работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов и водных и морских судов. В связи с этим по таким поступлениям в оплату технических резервов оценочное обязательство не формируется, сумма ранее начисленного оценочного обязательства по техническим резервам была скорректирована. Накопленные в результате таких поступлений резервы на техническое обслуживание воздушных судов и водных и морских судов отражены в составе кредиторской задолженности (долгосрочной и краткосрочной).

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам формируется по тем судебным спорам, по которым вероятность неблагоприятного исхода для Общества оценивается как высокая.

Оценочные обязательства на оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года, на выплаты членам Совета директоров формируются на основании ТК РФ, трудовых договоров и локальных нормативных актов Общества, определяющих порядок

осуществления тех или иных выплат. Оценочные обязательства, связанные с оплатой труда работников и выплатой вознаграждений членов совета директоров, формируются с учетом приходящихся на предстоящие выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.

5.18. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств учитывается НДС по авансам и предоплатам, выданным поставщикам и подрядчикам, который в бухгалтерском балансе показывается Обществом развернуто.

Структура данного показателя бухгалтерского баланса представлена в таблице 43.

Таблица 43 (тыс. руб.)

| № п/п | Вид обязательства | Сумма на 31.12.2022 | Сумма на 31.12.2021 |
|-------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | НДС по авансам и предоплатам выданным | 2 460 079 | 668 378 |
| | Итого | 2 460 079 | 668 378 |

5.19. Доходы Общества

Структура выручки Общества за 2022 г. и за 2021 г. по статьям доходов приведена в таблице 44.

Таблица 44 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) дохода | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Выручка по обычным видам деятельности: | 70 466 696 | 41 437 459 |
| Финансовая аренды (процентный доход) | 33 529 324 | 26 732 310 |
| Операционная аренда | 20 098 685 | 15 426 834 |
| в том числе НДС | (2 474 173) | (1 803 155) |
| Выручка от реализации предметов аренды | 22 299 569 | 1 172 944 |
| в том числе НДС | (3 612 261) | (91 473) |
| Выручка от товаров | 750 651 | - |
| в том числе НДС | (125 108) | - |

Структура прочих доходов Общества за 2022 г. и за 2021 г. по статьям доходов приведена в таблице 45.

Таблица 45 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) дохода | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Доходы от участия в других организациях | 0 | 39 012 |
| 2. Проценты к получению, в том числе: | 16 420 408 | 12 180 037 |
| проценты за рассрочку платежа | 6 572 820 | 6 607 665 |
| 3. Прочие доходы: | 37 837 288 | 12 399 828 |
| Уступка права требования | 9 267 371 | - |
| Курсовая разница | 4 968 520 | - |
| Субсидии | 3 515 178 | 2 709 069 |
| Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке | 3 390 000 | - |
| Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление) | 6 621 181 | 3 006 283 |

| Наименование (статья) дохода | 2022 год | 2021 год |
|---|-------------------|-------------------|
| Конвертация валюты (финансовый результат) | 3 286 946 | 2 155 152 |
| Премия по процентному свопу | 1 979 295 | 2 071 912 |
| Неустойка (штрафы, пени) | 1 025 612 | 1 660 225 |
| Страховое возмещение к получению | 403 522 | 7 202 |
| Прочие | 3 379 664 | 789 985 |
| ИТОГО | 54 257 696 | 24 618 877 |

В соответствии с учетной политикой Общества совершаемые Обществом операции с производными финансовыми инструментами отражаются в учете на дату исполнения сделки или части сделок (за исключением производных финансовых инструментов, используемых для хеджирования) с отнесением результата сделки в виде разницы валютных курсов и (или) процентных ставок на прочие доходы или прочие расходы.

В составе прочих доходов и прочих расходов результаты таких сделок относятся на статьи «Конвертация валюты (финансовый результат)» (при совершении операций с иностранной валютой) и «Премия по процентному свопу» (при совершении операций в отношении процентных ставок).

5.20. Расходы Общества

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 г. и за 2021 г. приведена в таблице 46.

Таблица 46 (тыс. руб.)

| Элемент затрат | за 2022 год | за 2021 год |
|---|-------------------|------------------|
| Материальные затраты | 548 433 | - |
| Расходы на оплату труда | 2 009 934 | 1 897 394 |
| Отчисления на социальные нужды | 257 105 | 378 477 |
| Амортизация | 3 895 685 | 5 178 916 |
| Остаточная стоимость реализованных ДРМЦ | 17 773 563 | 402 510 |
| Прочие затраты | 3 331 183 | 2 117 842 |
| Итого по элементам | 27 815 903 | 9 975 139 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 27 815 903 | 9 975 139 |

Структура прочих расходов Общества за 2022 г. и за 2021 год по статьям затрат приведена в таблице 47.

Таблица 47 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) расхода | 2022 год | 2021 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Проценты к уплате | 49 703 230 | 37 107 976 |
| 2. Прочие расходы | 64 938 092 | 17 465 628 |
| Курсовая разница | - | 406 950 |
| Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание) | 15 550 128 | 10 305 604 |
| Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке | 5 641 534 | - |

| Наименование (статья) расхода | 2022 год | 2021 год |
|---|--------------------|-------------------|
| Конвертация валюты (финансовый результат) | 25 010 878 | 1 318 559 |
| Сальдо встречных обязательств | 34 490 | 406 950 |
| Премия по процентному свопу | 1 463 370 | 3 197 033 |
| Хранение, транспортировка | - | 410 536 |
| Уступка права требования | 9 267 371 | - |
| Прочие | 7 970 321 | 1 419 996 |
| ИТОГО прочие расходы | 114 641 322 | 54 573 604 |

5.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей используется метод отсрочки (определение на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете). Балансовый метод расчета налога на прибыль используется в качестве контрольной процедуры.

В таблице 48 приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2022 и за 2021 гг.

Таблица 48 (тыс. руб.)

| № п/п | Показатель | 2022 год | 2021 год |
|-----------|---|---------------------|------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе: | (17 732 838) | 1 507 593 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 0% (дивиденды) | - | 22 685 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 13% (дивиденды) | - | 15 951 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 20% | (17 732 838) | 1 468 957 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе: | (3 546 568) | 295 865 |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 0% | - | - |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 13% | - | 2 074 |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 20% | (3 546 568) | 293 791 |
| 3 | ОНА текущего периода | 10 137 305 | 1 011 325 |
| 4 | Списание ОНА в связи с выбытием активов или видов обязательств | - | - |
| 5 | Корректировка ОНА, начисленных в прошлых отчетных периодах | - | - |
| 6 | ОНО текущего периода | (7 287 136) | (820 752) |
| 7 | Списание ОНО в связи с выбытием активов или видов обязательств | - | - |
| 8 | Корректировка ОНО, начисленных в прошлых отчетных периодах | - | - |
| 9 | Постоянный налоговый расход (доход) | 696 885 | 241 166 |
| 10 | Текущий налог на прибыль | (486) | (727 604) |
| 11 | Корректировки налога на прибыль прошлых лет | - | (61 484) |
| | в том числе за счет уменьшения ОНА по налоговому убытку | - | - |
| 12 | Налоговые санкции | 7 | (37 140) |

| № п/п | Показатель | 2022 год | 2021 год |
|-------|--|--------------|----------|
| 13 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр. 3 + стр. 6 + стр. 10 + стр. 11 + стр. 12) | (14 883 148) | 871 938 |

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах на 31.12.2022 и на 31.12.2021 приведена в таблице 49.

Таблица 49 (тыс. руб.)

| Вид актива (обязательства) | на 31.12.2022 | | на 31.12.2021 | |
|---|------------------|------------|------------------|-----------|
| | ОНА | ОНО | ОНА | ОНО |
| Дебиторская задолженность | 7 169 281 | - | 541 | - |
| Доходные вложения в материальные ценности | - | 12 283 006 | - | 5 860 567 |
| Доходы будущих периодов | - | 161 | - | 161 |
| Курсовые разницы по расчетам в валюте | - | 800 599 | - | - |
| Курсовые разницы по расчетам в у.е. | - | 1 022 099 | - | - |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | - | 1 928 | - | 17 |
| Нематериальные активы | - | 11 | - | 13 |
| Основные средства | - | 1 456 | - | 453 |
| Оценочные обязательства и резервы | 1 368 554 | - | 495 462 | - |
| Расходы будущих периодов | 6 271 906 | - | 3 441 902 | - |
| Резервы сомнительных долгов | 5 218 471 | - | 4 712 097 | - |
| Товары | - | 63 899 | - | 63 899 |
| Товары отгруженные | - | 202 580 | 77 413 | - |
| Убытки прошлых лет | 5 323 | - | 5 323 | - |
| Итого | 5 657 796 | - | 2 807 628 | - |

5.22. Расчет базовой прибыли на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице 50.

Таблица 50 (тыс. руб.)

| Показатель | 2022 год | 2021 год |
|--|--------------|-----------|
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | (14 883 150) | 871 938 |
| Средневзвешенное количество акций, шт. | 12 657 375 | 8 643 713 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб. | (1,17585) | 0,10088 |

До корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (раздел 4 настоящих Пояснений) базовая прибыль на акцию за 2021 г. составляла 0,08794 тыс. руб.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

5.23. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2022 составляют 197 185 236 тыс. руб., на 31.12.2021 – 139 062 483 тыс. руб., на 31.12.2020 – 116 468 419 тыс. руб.

В связи с корректировкой сравнительных показателей бухгалтерской отчетности величина чистых активов Общества изменилась следующим образом:

на 31.12.2021 увеличилась на 263 024 тыс. руб. (предыдущее значение – 138 799 459 тыс. руб.);

на 31.12.2020 уменьшилась на (2 160 300) тыс. руб. (предыдущее значение – 118 628 719 тыс. руб.).

Расчет величины чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.08.14 № 84н) с учетом доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи в виде бюджетных субсидий.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2022 соответствует требованиям законодательства.

5.24. Государственная помощь

В 2022 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на следующие цели:
на возмещение недополученных доходов;
на финансирование текущих расходов.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные субсидии, предоставленные на возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, под действие ПБУ 13/2000 не попадают. В связи с этим в составе государственной помощи показаны субсидии, полученные Обществом на финансирование текущих и капитальных расходов.

Учет государственной помощи ведется Обществом в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий: имеется уверенность, что условия предоставления бюджетных средств будут выполнены Обществом, и имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

В 2022 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 2022 г. Обществу не предоставлялись.

Информация о суммах предоставленной государственной помощи представлена в таблице.

Таблица 51 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2022 г. | | За 2021 г. | |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 3 472 058 | | 2 690 449 | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | 3 472 058 | | 2 690 449 | |
| на вложения во внеоборотные активы | - | | - | |
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты – всего | 2022 г. | - | - | - |
| | 2021 г. | - | - | - |

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов была получена Обществом в 2022 г. в соответствии со следующими Постановлениями Правительства РФ:

Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 № 1073 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в [REDACTED] в 2008-2020 гг. на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 2 288 149 тыс. руб. (в 2021 г. – 1 770 481 тыс. руб.);

Постановление Правительства РФ от 28.12.2017 № 1675 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2016-2018 годах на закупку воздушных

судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 1 183 909 тыс. руб. (в 2021 г. – 919 968 тыс. руб.).

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на финансирование текущих расходов показывается в отчете о финансовых результатах развернуто.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 2022 г. Обществу не предоставлялась.

В 2017-2018 гг. Обществом получена государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 10.05.2017 № 544 и от 20.02.2018 № 175. Данная государственная помощь в соответствии с положениями ПБУ 13/2000 признана в составе доходов будущих периодов и списывается на текущие доходы по мере начисления амортизации по приобретенным за счет субсидии предметам лизинга (аренды).

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы, по этой государственной помощи на 31.12.2022 составляет 166 169 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 209 288 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV.

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся следующие события.

- Регистрация в ЕГРЮЛ 11.01.2023 изменения № 1 в устав Общества об увеличении уставного капитала Общества с 86 437 130 тыс. руб. до 174 251 930 тыс. руб. и, соответственно, завершение процедуры увеличения уставного капитала, проведенного на основании распоряжения Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р (с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р) (подробнее – раздел 5.10 «Капитал и резервы» настоящих Пояснений).

- Советом директоров Общества утверждены Программы выпуска облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 003Р и 004Р общей (максимальной) стоимостью 94 105 739 тыс. руб., размещаемых по закрытой подписке (протокол заседания Совета директоров от 23.01.2023 № СД-001-пр).

Выпуск облигаций Общества предусмотрен распоряжениями Правительства Российской Федерации от 30.01.2023 № 185-р, от 11.02.2023 № 315-р, от 15.02.2023 № 337-р.

- В период после отчетной даты Обществом получены заемные средства на сумму 18 841 741 тыс. руб., погашены заемные обязательства на сумму 15 071 694 тыс. руб., в том числе по облигациям – 1 822 676 тыс. руб. Предоставлено займов на сумму 12 336 121 тыс. руб., получено погашение по предоставленным займам на сумму 118 531 тыс. руб. Заключены обеспечительные договоры (залог прав и залог имущества) на сумму 15 209 905 тыс. руб.

Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, росту ключевой ставки ЦБ РФ, существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

В указанных условиях российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что, в свою очередь, негативным образом скажется на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Общество внимательно следит за развитием ситуации и принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом сформированы оценочные обязательства, информация о структуре и движении которых представлена в разделе 5.17 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений.

К условным обязательствам и к условным активам относятся обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Информация о выданных и полученных Обществом обеспечениях обязательств и платежей представлена в таблице 52.

Таблица 52 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 226 300 175 | 340 502 447 | 208 648 624 |
| в том числе: | | | |
| гарантии | 42 425 643 | 48 822 116 | 66 483 364 |
| поручительства | 155 401 802 | 283 316 521 | 128 615 121 |
| залог имущества и имущественных прав | 28 472 730 | 8 363 810 | 13 550 139 |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 1 238 169 890 | 1 407 396 594 | 1 161 318 904 |
| в том числе: | | | |
| гарантии и поручительства | 341 438 467 | 501 442 437 | 431 996 055 |
| залог имущества | 281 134 302 | 447 015 985 | 338 863 028 |
| залог прав и имущественных прав | 615 597 121 | 458 936 070 | 389 929 993 |
| аккредитивы | 0 | 2 102 | 529 828 |

В составе полученных обеспечений Обществом отражаются предоставленные региональными органами власти и органами местного самоуправления гарантии, банковские гарантии, поручительства юридических и физических лиц и предоставленный залог имущества и имущественных прав за лизингополучателей, арендаторов по договорам лизинга и аренды, а также иных должников Общества.

Исполнение обязательств лизингополучателей и арендаторов по договорам лизинга и аренды, заключаемым Обществом, по уплате платежей обеспечивается поручительством третьих лиц (юридических и физических лиц), которые отвечают по обязательствам лизингополучателей и арендаторов солидарно и в полном объеме.

При обеспечении обязательства поручительством двух или более лиц в бухгалтерской отчетности полученные поручительства отражаются не в общей сумме всех заключенных договоров поручительства, учтенных на счете 008, а в размере обеспеченной этими поручительствами задолженности лизингополучателя (арендатора) по неоплаченным на дату составления отчетности лизинговым (арендным) платежам, предусмотренным договором, вне зависимости от того, сколько договоров поручительства заключено в обеспечение конкретного обязательства лизингополучателя (арендатора).

Данный подход к представлению информации в бухгалтерской отчетности о полученных поручительствах третьих лиц в обеспечение договоров лизинга и аренды основан на том, что поручители отвечают перед Обществом в том же объеме, что и должник (ст. 363 ГК РФ). Поэтому в случае неисполнения должником обязательств по договору лизинга и аренды Общество вправе получить удовлетворение от поручителей только в размере задолженности лизингополучателя (арендатора), вне зависимости от количества поручителей.

В составе выданных обеспечений обязательств отражен залог имущества по договорам залога, заключенным с банками в обеспечение исполнения обязательств Общества по кредитным договорам с этими банками.

Предметом договоров залога являются:

предметы лизинга;

залог прав на получение лизинговых платежей по договорам лизинга;

залог прав по банковскому счету (залоговому счету).

Заложенное имущество и права на получение лизинговых платежей по договорам лизинга отражается за балансом по залоговой стоимости, установленной договором.

Изменение залоговой стоимости, по которой переданные в залог имущество и имущественные права приняты к забалансовому учету, производится только в случае изменения соответствующих условий договора.

Кроме того, в составе выданных обеспечений на 31.12.2022 отражаются гарантии и поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц, в том числе связанных сторон (информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, изложена в разделе 2 «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений), а также обязательства по открытым в кредитных организациях аккредитивам без обеспечения (покрытия).

Учитывая, что по договорам залога оценка имущества и имущественных прав, предоставленных в залог, в бухгалтерском учете фактически не изменяется, для более достоверного представления информации данные о величине выданных Обществом обеспечений представлены ниже (в таблице 53) в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц на отчетную дату, по которым выдано Обществом обеспечение.

Таблица 53 (тыс. руб.)

| Лицо, получившее обеспечение | Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия | Вид обеспечения | Сумма обеспечения на 31.12.2022 | Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2022 |
|------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|---|
| Банки – нерезиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | 235 571 913 | 235 571 913 |
| Организации – нерезиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | 24 392 141 | 24 392 141 |
| Банки – резидент РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Поручительство | 5 546 962 | 5 546 962 |
| | Связанные стороны – резиденты РФ | Поручительство | 58 587 800 | 58 587 800 |
| | | Залог доли | 10 | |
| | Организация – нерезидент РФ | Аккредитив | - | - |
| | Организация – резидент РФ | Поручительство | 298 200 | 298 200 |
| | АО «ГТЛК» | Залог имущества | 274 570 084 | 280 312 798 |
| | | Залог имущественных прав | 609 722 197 | |
| Международные банки | АО «ГТЛК» | Залог имущества | 7 381 606 | 8 248 706 |
| | | Залог имущественных прав | 5 057 526 | |
| Организации – резиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | - | - |
| | Связанные стороны – резиденты РФ | Поручительство | 17 041 452 | 17 041 452 |
| | АО «ГТЛК» | Залог имущественных прав | - | - |
| Итого: | | | 1 238 169 891 | 629 999 971 |

В рамках увеличения уставного капитала в соответствии с

размещены 5 833 402 акции дополнительного выпуска общей стоимостью 58 334 020 тыс. руб.

Условиями указанного договора предусмотрено обязательство Общества осуществить обратный выкуп акций у покупателя по требованию последнего в период с 01.10.2030 по 31.12.2030 на общую сумму 58 334 020 тыс. руб., увеличенную на годовую доходность за соответствующий период владения акциями

На основании п. 67 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н), Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н размещенные на указанных условиях акции дополнительного выпуска отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества как увеличение уставного капитала (раздел 5.13 «Капитал и резервы» настоящих Пояснений).

Учитывая, что обязательство Общества по обратному выкупу размещенных акций подлежит исполнению по требованию покупателя, а также установленные законодательством РФ ограничения на выкуп акций акционерными обществами, неопределенность величины обязательства в связи с возможностью его уменьшения на суммы выплаченных дивидендов Общество рассматривает данное обязательство как условное обязательство на основании п. 9 ПБУ 8/2010. По состоянию на 31.12.2022 сумма дополнительного дохода за период владения покупателем акциями, подлежащая выплате ему при обратном выкупе Обществом акций, составляет 1 845 113 тыс. руб.

Ограничительные меры, обусловленные введением санкций ЕС, Великобритании и США, привели к невозможности осуществления в срок выплаты купонов по шести долларовым еврооблигациям, выпущенным эмитентами, по обязательствам которых Общество является поручителем. Нарушение эмитентами порядка выплаты по еврооблигациям явилось основанием для Общества рассматривать данное обстоятельство как условное обязательство с оценкой на 31.12.2022 в размере 107 992 тыс. долл. США.

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств. Однако, по мнению Общества, результаты судебных процессов, в которых Общество выступает ответчиком, за исключением тех, по которым сформированы оценочные обязательства, не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иные оценочные обязательства и условные обязательства, оказывающие значительное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

8. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 2022 г. представлена в таблице 54.

Таблица 54 (тыс. руб.)

| Оценочный резерв | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резерв сомнительных долгов | 17 290 495 | 2 770 172 | (567 833) | (3 816 530) | 15 676 304 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 500 000 | 3 828 639 | - | - | 4 328 639 |

| Оценочный резерв | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду | - | 307 314 | - | - | 307 314 |
| Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду | - | 317 638 | - | - | 317 638 |
| Резерв под снижение стоимости запасов | 260 887 | 24 499 | - | - | 285 386 |
| Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже | - | 463 324 | - | - | 463 324 |

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 5.6 «Инвестиции в аренду» настоящих Пояснений, информация об изменении оценочных значений в виде иных оценочных резервов – в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

По результатам проверки на необходимость пересмотра элементов амортизации основных средств, используемых для управленческих нужд, предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду, были пересмотрены такие элементы амортизации как сроки полезного использования и ликвидационная стоимость (разделы 5.2 «Основные средства» и 5.4 «Доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений). Также по состоянию на 31.12.2022 отражено обесценение предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду (раздел 5.4 «Доходные вложения в материальные ценности»). Оценить влияние изменения данных оценочных значений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

Иные изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

9. Информация о сегментах

Общество ведет деятельность в одном отчетном сегменте – предоставление имущества в лизинг и аренду. Иные виды деятельности для Общества являются несущественными.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, в связи с этим географические сегменты в деятельности Общества не выделяются.

10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страновые и региональные риски

Страновые риски

Долгосрочные рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной

валюте, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, по состоянию на 17.03.2023 были понижены и находятся на уровне: CC (Standard & Poor's), Ca (Moody's).

По оценке Росстата, в 2022 г. ВВП России снизился на 2,1% и составил 151 455 млрд. руб.

Объем ██████████ на 01.01.2023 составил 10 трлн 434,58 млрд руб., или 6,8% прогнозного ВВП.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать экономическая нестабильность, политическая и государственная нестабильность, недостаточная развитость российской банковской системы, кризисные явления в мировой экономике, санкционное давление. Введение беспрецедентных экономических санкций в отношении юридических лиц и российских граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, привело к увеличению экономической неопределенности, волатильности на рынках капитала, снижению доступности источников долгового финансирования.

Обществу по состоянию на 17.03.2023 присвоены рейтинги российскими рейтинговыми агентствами:

АКРА присвоило кредитный рейтинг по национальной шкале для Российской Федерации на уровне AA-(RU), прогноз «стабильный»;

Эксперт РА присвоило рейтинг на уровне ESG-III(a), прогноз «стабильный».

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В силу достаточно высокой географической экспансии Общество не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Общество не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов его деятельности. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Общества в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных субъектах Российской Федерации (в том числе в г. Москва). Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов проходят через обособленное подразделение, расположенное на территории г. Москва, которая имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития.

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

Вероятность забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Обществом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время Обществом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. Хотя, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или геополитической нестабильностью на территории стран СНГ.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и

доходы Общества. Общество предполагает незамедлительную реакцию и принятие мер по максимальному снижению возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются Обществом как незначительные.

Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность забастовок и введения чрезвычайного положения. В случае если произойдут негативные изменения ситуации в регионе, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т. п.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Географические особенности региона таковы, что он не подвержен стихийным бедствиям (в том числе ураганы, наводнения, землетрясения и пр.), кроме, пожалуй, лесных пожаров. Москва связана автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что сводит риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города к минимуму.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски финансовых потерь, связанные с возникновением стихийных бедствий, можно рассматривать как минимальные.

В случае негативного развития ситуации в российской экономике, а также в случае наступления форс-мажорных обстоятельств (военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, стихийных бедствий в России в целом или в отдельно взятом регионе) или в случае возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отдельного региона (нескольких регионов) Обществом предусмотрена реализация мер по антикризисному управлению с целью ремобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия внешних факторов.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга), операционной аренды.

С учетом основной цели деятельности Общества – реализация государственных интересов в сфере транспорта – профильными направлениями предоставления лизинговых услуг Обществом являются:

- услуги лизинга авиационной техники, включая аэронавигационное и аэропортовое оборудование,
- услуги лизинга железнодорожной техники, включая пассажирский подвижной состав,
- услуги лизинга водного транспорта и портового оборудования и технического флота,
- услуги лизинга автомобильного пассажирского транспорта,
- услуги лизинга дорожно-строительной и дорожно-эксплуатационной техники, коммунальной техники,
- осуществление лизингового финансирования проектов транспортной инфраструктуры, включая строительство транспортно-логистических комплексов.

Общество осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности Общества можно указать следующие:

- риски, связанные с санкционными ограничениями, в частности, ограничениями на поставку компонентов и запасных частей, на передвижения за пределами Российской Федерации;
- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной активности;
- инфляционные риски;
- риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества;
- риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;
- риски, связанные с колебанием валютных курсов;
- риски ликвидности по причине дефицита кредитных ресурсов;
- риски, связанные с изменением макроэкономических показателей, в том числе стоимость нефти, металла, сокращение грузовой базы/пассажиропотока, неопределенность влияния санкций и др.;
- риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом;
- риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора Российской Федерации.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение парка железнодорожных вагонов, воздушных судов, водного транспорта, автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства. Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием.

Общество уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизма

их минимизации. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует демонстрировать кредиторам эффективную работу на рынке предоставления лизинговых услуг и высокий уровень управления рисками. Минимизация риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечена долгосрочным поступлением платежей по имеющимся договорам лизингового портфеля.

В части укрепления позиций на рынке, Общество, как один из государственных инструментов реализации транспортной стратегии Российской Федерации, участвует в реализации государственных программ по поддержке следующих направлений транспортной отрасли:

- модернизация автомобильного пассажирского транспорта, в первую очередь работающего на ГМТ;
- развитие региональной и медицинской авиации, в том числе путем выполнения государственных программ;
- развитие лизинга водного транспорта и развитие паромного сообщения;
- стимулирование приобретения инновационных вагонов с повышенной осевой нагрузкой;
- развитие лизинга пассажирского подвижного состава для пригородных перевозок;
- развитие транспортных инфраструктурных проектов;
- выполнение федеральных целевых программ.

В Обществе отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям. От имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей Общество в достаточной степени законодательно защищено. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество. В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

- установление кредитных лимитов на лизингополучателей;
- рейтингование клиентов;
- диверсификация заемных инструментов, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;
- соотнесение графиков обслуживания кредитов с поступлением лизинговых платежей;
- диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;
- сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта;
- разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей, на которое может влиять изменение процентных ставок.

Страхование позволяет перенести на страховщика часть имущественных рисков, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае отсутствия возможности ремонта предмета лизинга, может стать именно страховое возмещение. При реализации лизинговых сделок также анализируются риски, связанные со случаями гибели, утраты или порчи имущества, не относящиеся к страховым. Для таких ситуаций Общество тщательно регламентирует действия лизингополучателя, т.е. фактически оказывает предприятию профессиональную руководящую поддержку, что выгодно всем договаривающимся сторонам.

Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков. Эффективное управление рисками направлено на правильную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения

рисковых ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рискованных событий.

Цель построения эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля – защита интересов инвесторов и акционеров. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

Финансовые риски

К основным финансовым рискам, которым может быть подвержено Общество, относятся:

- кредитный риск;
- риск изменения процентных ставок;
- валютный риск;
- риск ликвидности;
- инфляционный риск.

Кредитный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль.

Деятельность Общества подвержена кредитному риску вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

Обществом успешно применяется система управления рисками и внутреннего контроля, в рамках которой для снижения кредитного риска используются следующие способы:

- лимитирование риска на контрагента, отрасль и вид имущества в соответствии с утвержденными Советом директоров лимитами и ограничениями по кредитному и имущественному риску;
- финансирование сделок, контрагентами по которым являются финансово-устойчивые лизингополучатели, отбор которых осуществляется, в том числе по итогам проводимого анализа финансового состояния лизингополучателя, его деловой репутации на рынке, перспектив развития, а также оценки проекта и его окупаемости;
- реализация сделок в соответствии целевыми федеральными программами, в рамках которых лизингополучатели получают государственную поддержку, что значительно снижает кредитный риск;
- структурирование сделок, в том числе их усиление за счет дополнительного обеспечения в виде залога, банковских гарантий, поручительств, получение соглашений о безакцептном списании денежных средств с расчетного счета лизингополучателя, заключение договоров обратного выкупа, приобретаемого в рамках лизинговой сделки имущества с поставщиками;
- проведение ежеквартального мониторинга финансового состояния действующих лизингополучателей и факторов рисков, влияющих на их финансовое состояние, с целью предупреждения возможных проблем с платежеспособностью клиента и принятие дополнительных мер по нивелированию кредитных рисков;
- осуществление активной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности;
- рейтингование клиентов.
- создание резервов под обесценение дебиторской задолженности;
- ведение претензионно-исковой работы, выставление штрафных санкций.

Общество проводит систематический мониторинг кредитного качества лизингового

портфеля, классифицируя дебиторскую задолженность лизингополучателей в две категории: «текущая» и «проблемная». Помимо этого, Общество использует консервативную политику резервирования и создает резервы на возможные потери по всему портфелю, с учетом оценки влияния всей совокупности рисков на лизингополучателей и минимизации своих потерь в будущем.

Утвержденный Советом директоров аудитор Общества на ежеквартальной основе проверяет состояние лизингового портфеля Общества и в составе отчета по МСФО публикует соответствующую информацию о его качественном состоянии.

Риск изменения процентных ставок по кредитам банков

Вероятность возникновения риска: высокий.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

В 2022 г. Центральный банк Российской Федерации неоднократно менял уровень ключевой ставки, повысив ключевую ставку с 8,5% на начало года до уровня 9,5% с 14 февраля и до уровня 20% с 28 февраля, а затем путем поэтапного снижения, к 19 сентября снизил до уровня 7,5%, который был сохранен до конца 2022 г. В соответствии с базовым прогнозом Центрального банка, среднее значение ключевой ставки в 2023 году будет находиться в коридоре 7%-9%.

Общество работает над минимизацией возможных последствий влияния процентного риска на основной бизнес путем:

- прогнозирования и контроль открытой процентной позиции;
- диверсификации портфеля обязательств путем включения в него инструментов с фиксированной стоимостью (облигационные заимствования с фиксированной ставкой, кредитные договоры с фиксированной ставкой).
- поддержания сбалансированности активов и обязательств по графикам привлечения и гашения, типам и уровню ставок.

С 2015 г. Общество принимает участие в государственных программах финансирования ряда направлений транспортной отрасли на льготных условиях за счет средств федерального бюджета, предоставляемых Обществу на реализацию государственных программ.

Валютный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Общество в своей деятельности подвержено риску изменения валютных курсов, в связи с тем, что в его активах и обязательствах имеют место лизинговые сделки, займы, кредиты и прочие инструменты в различных валютах. Для минимизации вышеуказанных рисков Общество строит свою деятельность преимущественно таким образом, чтобы платежи по лизинговым сделкам осуществлялись в валюте привлеченного финансирования.

Инфляционный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль, выручка.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Общество не является конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и не прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

По мнению Общества, инфляция не окажет влияния на выплаты по ценным бумагам Общества. При любом стечении обстоятельств Обществ планирует предпринять возможные меры по оптимизации своих расходов.

Риск ликвидности

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

Риск ликвидности предполагает под собой риск образования убытков вследствие неспособности компании обеспечить своевременное выполнение своих финансовых обязательств перед клиентами и контрагентами. Риск ликвидности главным образом обусловлен несвоевременным исполнением обязательств одним или несколькими контрагентами и невозможностью привлечения инвестиций на запланированных условиях в запланированном объеме, а также возникновением непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения компанией своих финансовых обязательств.

Для управления ликвидностью Общество осуществляет детализированный процесс бюджетирования и прогнозирования наличия денежных средств.

К основным методам минимизации риска ликвидности, используемым Обществом, относятся:

- ежедневный контроль и прогноз платежной позиции;
- обеспечение доступности лимитов краткосрочного кредитования на покрытие кассовых разрывов;
- реализация мероприятий по поддержанию кредитных рейтингов;
- приведение в соответствие сроков действия договоров лизинга со сроками действия кредитных договоров (в случае, если кредитный договор заключается для финансирования отдельной сделки);
- ежеквартальный расчет и контроль необходимого буфера ликвидности;
- диверсификация активов и пассивов;
- регулярное рассмотрение руководством Общества соответствия структуры кредитного портфеля Общества и структуры погашения кредитов, учтенных при расчете лизинговых платежей, а также использование собственных средств Общества;
- контроль коллегиальным органом исполнения мероприятий по управлению риском ликвидности.

Для минимизации риска ликвидности Обществом проводятся мероприятия по наращиванию запаса текущей ликвидности путем увеличения доли инструментов открытого рынка (облигаций) в пассиве Общества.

Правовые риски

Для нейтрализации правовых рисков, Обществом предпринят ряд мер защиты и разработаны возможные мероприятия по действиям Общества при возникновении того или иного правового риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных мер, соответствующих возникшим событиям, затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»).

В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров

для осуществления валютных операций. либерализацию движения капитала. При этом, законодательством РФ предусмотрена существенная ответственность компаний, осуществляющих валютные операции, за их возможное несоответствие формальным законодательным требованиям, и невозможно полностью исключить вероятность предъявления органами валютного контроля тех или иных претензий к Обществу. Изменение валютного регулирования также может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающими необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам).

Вместе с тем основная часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В случае привлечения финансирования в валюте, отличной от валюты Российской Федерации, Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы платежи по лизингу/аренде осуществлялись в привязке к валюте, соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В целом, для минимизации правовых рисков, связанных с применением норм валютного законодательства РФ, Общество активно взаимодействует с банками, выступающими агентами валютного контроля, регулярно отслеживает изменения российского валютного законодательства, и строит свою деятельность в строгом соответствии с его актуальными требованиями.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке минимальны, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке. В случаях привлечения финансирования на внешних рынках, Общество подвержено рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. Общество предпринимает все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления, и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В связи с реформированием налоговой системы для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых.

Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства, осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность, нельзя полностью исключить вероятность рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

Определенные риски возникают и по причине отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения.

Общество как законопослушный налогоплательщик в условиях часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. Но в случае привлечения финансирования на внешних рынках Общество подвержено рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. С целью минимизации данных рисков Общество в таких случаях привлекает юридических консультантов (в том числе иностранных), специализирующихся на законодательстве соответствующих государств.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Общество осуществляет закупки преимущественно на внутреннем рынке, в связи с чем Общество подвержено минимальным рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин. В целом, в случае изменения данных правил Общество предпримет все необходимые меры для соответствия новым требованиям.

Внешний рынок

Общество практически не осуществляет экспорт товаров и услуг. Но при осуществлении экспорта товаров и услуг Общество могло бы быть подвержено рискам изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешних рынках. В этом случае Общество предпримет все меры по предотвращению и контролю за рисками изменения таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Внутренний рынок

Основной вид деятельности Общества не требует лицензирования. При этом вероятность возникновения таких рисков в будущем минимальна, поскольку российское законодательство идет по пути уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено, ввиду отсутствия у него таких прав.

Внешний рынок

Общество оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные в связи с тем, что основной вид деятельности Общества не относится к лицензируемым видам деятельности. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Общества, Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики

Внутренний рынок

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его

деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество. в настоящий момент оцениваются как незначительные.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. влияют на Общество так же, как и на все хозяйствующие субъекты Российской Федерации. Возникновение существенных для себя рисков в этой области Общество считает маловероятным.

Внешний рынок

Риск влияния изменения судебной практики на внешнем рынке незначителен, так как оказывает влияние на Общество в той же степени, что и на остальных участников рынка. В целом, Общество строит свою деятельность как на внутреннем, так и на внешнем рынке, следуя принципу соблюдения четкого соответствия любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация является одним из важнейших нематериальных активов и важным конкурентным преимуществом компании. Репутация компании влияет на уровень рентабельности бизнеса, а также на вероятность успешного воплощения стратегических планов компании.

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом. Репутационные риски заключаются в вероятности отклонения репутации организации от ожидаемого уровня.

Основной причиной ухудшения репутации является недостаточный риск-менеджмент /compliance, который проявляется в несоответствии и/или несоблюдении требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций, кодексов поведения.

В деятельности Общества существует вероятность возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Репутационный риск является незначительным для Общества в связи с регулярными мероприятиями и контрольными процедурами по предотвращению и минимизации данного риска. На снижение уровня репутационного риска также оказывает влияние действующая в Обществе Антикоррупционная политика. В целях поддержания деловой репутации Общество:

- обеспечивает своевременные расчеты с клиентами и контрагентами;
- осуществляет контроль над достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, представляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;
- контролирует действия сотрудников, которые могут нанести ущерб деловой репутации Общества;
- поддерживает положительный имидж в средствах массовой информации и сети Интернет;
- проводит благотворительные акции и спортивные мероприятия с символикой Общества;
- проходит раз в полгода аудит в одной из наиболее компетентных аудиторских компаний.

Стратегический риск

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает анализ всех рисков, оказывающих влияние на выполнение целевых значений ключевых показателей эффективности (КПЭ), планирование мероприятий по их минимизации и контроль достижения поставленных в Долгосрочной программе развития (ДПР) целей. Уровень влияния рисков определяется через исполнение запланированных КПЭ и оценивается как умеренный.

Основой управления стратегическим риском Общества является планирование – как на уровне формируемой Долгосрочной программы развития, так и разрабатываемых Бизнес-планов. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать влияние изменений конкурентной рыночной среды, а также последствия принятых управленческих решений и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения и последствия влияния стратегического риска.

Система принятия решений Общества носит иерархический, распределенный и коллегиальный характер:

- определяющие стратегию решения принимаются на уровне Совета директоров Общества;
- решения по направлениям бизнеса принимаются коллегиальными органами, что обеспечивает снижение стратегических рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества. Однако Общество не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества

По мнению руководства Общества, возможность возникновения ответственности по таким долгам является низкой, так как неисполнение обязательств такими обществами возможно только в случае существенного ухудшения их финансового положения и ситуации в их отрасли.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Принимая во внимание долгосрочный характер сотрудничества, широкий спектр предоставляемых услуг, выгодные условия осуществления сделок, Общество полагает, что вероятность потери основных клиентов, на которых приходится более 10% от выручки Общества, незначительна.

Имущественные риски

Ввиду специфики лизинговых сделок лизинговое финансирование является обеспеченным/частично обеспеченным имуществом в связи с наличием у Общества права собственности на предмет лизинга. Таким образом, существенное влияние на финансовую устойчивость Общества оказывает имущественный риск.

Обществом проводится грамотная политика по управлению имущественными рисками. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя,

управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество (лизингодатель). При выборе предметов лизинга/аренды и формировании структуры портфеля предметов лизинга /аренды применяется методика проведения оценки имущественного риска. Применение данной методики позволяет обеспечить оптимальную диверсификацию портфеля и удерживать имущественный риск в пределах допустимой величины.

В качестве основных методов минимизации имущественного риска, используемых Обществом, следует обозначить: страхование, установка на имущество систем слежения и блокировки, дополнительное обеспечение по сделке (поручительство, залог), регулярный мониторинг технического состояния предмета лизинга, в том числе с привлечением специализированных компаний, условий его эксплуатации, проведение выездных проверок имущества, ограничение территории его эксплуатации, механизм приемки-передачи предмета лизинга с участием поставщика, лизингополучателя и лизингодателя, внесение условий, снижающих риск, в договоры поставки (обязательства поставщика по выкупу имущества, заключение ремаркетинговых договоров с поставщиками и пр.), проведение юридической экспертизы на всех этапах лизинговой сделки, внедрение системы контроля за ключевыми индикаторами риска, внедрение систем мониторинга за передвижением, эксплуатацией и техническим состоянием имущества, структурирование лизинговой сделки с учетом оценки изменения рыночной стоимости предмета лизинга в течение срока лизинга.

При реализации лизинговых сделок также оцениваются риски возникновения убытков, связанных с потерей стоимости актива вследствие морального устаревания, износа, возникновения дополнительных расходов на восстановление технического состояния, гибели, невозможности реализации и других причин, не относящихся к страховым. В рамках расторгнутых договоров лизинга Общество проводит активную работу по оперативному изъятию имущества и его реализации/передачи в аренду в максимально короткие сроки.

31 марта 2023 г.





Аудиторское заключение независимого аудитора

**Акционерам акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (ОГРН 1027739407189, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 73, комната 100), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы

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

| Ключевые вопросы аудита | Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита |
|--|--|
| <p>Величина резерва сомнительных долгов</p> <p>См. пункт 5.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и отчету о финансовых результатах за 2021 год</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах АО «ГТЛК», а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством АО «ГТЛК» на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям.</p> <p>Величина резерва определяется руководством АО «ГТЛК» отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.</p> <p>При определении вероятности погашения дебиторской задолженности принимается во внимание финансовое положение должника и такие обстоятельства, как длительность просрочки, длительность и характер отношений с должником.</p> <p>Также принимается во внимание то обстоятельство, что договоры</p> | <p>В отношении оценки величины резерва по сомнительным долгам мы выполнили следующие аудиторские процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"> оценили применяемый руководством АО «ГТЛК» подход к признанию задолженности сомнительной, к определению оценочных значений и позиции руководства в отношении вероятности погашения задолженности; проверили последовательность применяемого руководством АО «ГТЛК» подхода; проверили ключевые допущения руководства АО «ГТЛК» и исходные данные, использованные при оценке сомнительности задолженности и величины резерва сомнительных долгов, а также правильность расчета указанного резерва; получили и проанализировали письменные заявления руководства в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов; проверили правильность отражения в бухгалтерской отчетности резерва по сомнительным долгам, адекватность и полноту раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. <p>Приемлемость допущений и оценок, используемых руководством АО «ГТЛК» при подготовке бухгалтерской отчетности за 2021 год в отношении формирования резерва сомнительных долгов, не является гарантией</p> |

| <i>Ключевые вопросы аудита</i> | <i>Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевого вопроса аудита</i> |
|---|--|
| <i>лизинга и аренды заключаются АО «ГТЛК» на длительный срок, в течение которого возможно временное ухудшение положения дебитора. В связи с этим при отнесении задолженности лизингополучателей, арендаторов и иных дебиторов к сомнительной задолженности АО «ГТЛК» производится оценка возможности восстановления платежеспособности должников.</i> | <p><i>того, что при наступлении будущих событий, которые по своей сути являются неопределенными, данные оценки не претерпят значительных изменений.</i></p> <p><i>По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством АО «ГТЛК» при формировании резерва сомнительных долгов, являются приемлемыми в существенных отношениях, оценка величины резерва сомнительных долгов на 31 декабря 2021 года существенных корректировок не требует.</i></p> |

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ГТЛК» за 2021 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2021 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 2021 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ГТЛК» за 2021 год или отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или, когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено настоящее аудиторское заключение, —

Генеральный директор

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Two handwritten signatures in blue ink, positioned to the right of the circular stamp. The top signature is more compact, while the bottom one is longer and more fluid.

Аудиторская организация:

30 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | |
|--|--|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | | 31 | 12 | 2021 |
| | | 57992197 | | |
| | | 7720261827 | | |
| | | 64.91 | | |
| | | 12267 | 12 | |
| | | 384 | | |

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 Организация **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
 Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) **629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, д. № 73, ком. 100**
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора по ИНН
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора по ОГРН/ОГРНИП

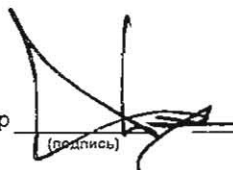
| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.1 | Нематериальные активы | 1110 | 48 053 | 42 752 | 45 107 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5.2 | Основные средства | 1150 | 71 211 | 65 824 | 83 665 |
| 5.3 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 282 381 871 | 276 023 929 | 216 867 974 |
| 5.4 | Финансовые вложения | 1170 | 64 615 956 | 59 383 274 | 56 568 823 |
| | в том числе: | | | | |
| | Вклады в уставные капиталы | 11701 | 14 919 820 | 14 961 232 | 15 215 880 |
| | Займы выданные | 11702 | 45 648 136 | 40 022 043 | 36 952 943 |
| 5.19 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 8 416 757 | 7 377 483 | 5 694 884 |
| 5.5 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 72 140 202 | 74 685 776 | 70 457 436 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг/аренду | | 66 463 493 | 70 389 088 | 67 291 429 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 427 674 050 | 417 579 038 | 349 717 889 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5.6 | Запасы | 1210 | 320 520 | 86 097 | 40 831 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 709 785 | 1 889 386 | 5 403 239 |
| | в том числе: | | | | |
| 5.5 | НДС с авансов, выданных поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг/аренду | 12201 | 709 241 | 1 880 831 | 4 994 905 |
| 5.7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 316 416 517 | 280 789 547 | 289 735 235 |

| | | | | | |
|-----|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| | в том числе: Долгосрочная, в том числе | 12301 | 255 741 765 | 157 367 492 | 124 726 872 |
| | Покупатели-лизингополучатели-балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых и выкупных платежей) | | 177 438 168 | 148 255 460 | 118 803 560 |
| | Краткосрочная, в том числе: | 12302 | 60 674 752 | 123 422 055 | 165 008 363 |
| | Задолженность покупателей | | 33 332 186 | 95 501 058 | 138 659 945 |
| | Покупатели-лизингополучатели-балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей) | | 22 314 291 | 17 628 485 | 14 651 881 |
| | Авансы поставщикам | | 581 146 | 634 627 | 103 591 |
| | Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию | | 3 416 | 1 453 026 | 55 418 |
| 5.4 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 24 206 384 | 20 481 806 | 6 795 720 |
| | в том числе: | | | | |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | 1241 | - | 63 039 | 63 039 |
| | Займы выданные | 1242 | 23 369 794 | 19 934 176 | 6 248 090 |
| 5.8 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 45 130 188 | 29 164 705 | 7 037 827 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12501 | 25 547 644 | 12 014 988 | 3 570 626 |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | 12502 | 19 449 754 | 17 148 898 | 3 447 021 |
| 5.9 | Прочие оборотные активы | 1260 | 2 930 183 | 2 259 714 | 2 334 744 |
| | в том числе: | | | | |
| | Долгосрочные, в том числе | 12601 | 1 255 098 | 1 253 181 | 1 364 001 |
| | НДС с полученных авансов, подлежащих зачету не ранее 12 месяцев после отчетной даты | | 440 567 | 358 802 | 313 907 |
| | Расходы будущих периодов, подлежащие списанию не ранее 12 месяцев после отчетной даты | | 734 395 | 806 168 | 976 088 |
| | Краткосрочные, в том числе: | 12602 | 1 675 085 | 1 006 533 | 970 743 |
| | НДС с полученных авансов, подлежащих зачету в течение 12 месяцев после отчетной даты | | 502 742 | 269 766 | 404 385 |
| | Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев после отчетной даты | | 732 410 | 727 520 | 556 615 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 389 713 577 | 334 671 255 | 311 347 596 |
| | БАЛАНС | 1600 | 817 387 627 | 752 250 293 | 661 065 485 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-----------|--|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 5.10 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 101 017 910 | 81 437 130 | 71 637 130 |
| | в том числе: | | | | |
| | Уставный капитал | 13101 | 86 437 130 | 81 437 130 | 68 637 130 |
| | Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах | 13102 | 14 580 780 | - | 3 000 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| 5.10 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 32 912 723 | 32 912 723 | 31 255 223 |
| 5.10 | Резервный капитал | 1360 | 1 123 515 | 1 093 317 | 812 957 |
| 5.10 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 3 536 023 | 2 957 071 | 3 429 705 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 138 590 171 | 118 400 241 | 107 135 015 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.11 | Заемные средства | 1410 | 487 986 227 | 462 809 190 | 389 092 816 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | 14101 | 261 909 860 | 257 894 697 | 206 324 092 |
| | Облигации | 14102 | 200 339 040 | 187 950 207 | 165 191 160 |
| | Займы | 14103 | 25 737 327 | 16 964 286 | 17 577 564 |
| 5.19 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 5 543 016 | 4 722 263 | 3 223 604 |
| 5.15 | Оценочные обязательства | 1430 | 522 719 | 584 052 | 481 378 |
| 5.12 | Прочие обязательства | 1450 | 101 330 059 | 81 165 172 | 68 444 267 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы, полученные по договорам лизинга, которые будут зачтены в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком | 14501 | 3 501 231 | 3 146 353 | 2 946 637 |
| | Задолженность по оплате страховой премии (страхование предметов лизинга) | 14502 | 13 817 | 34 109 | 87 660 |
| | Отложенные налоговые обязательства по НДС | 14503 | 28 303 406 | 23 339 037 | 18 342 040 |
| | Будущие доходы по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга | 14504 | 69 244 476 | 54 365 597 | 45 252 785 |
| | Государственная помощь | 14505 | 209 288 | 228 478 | 247 145 |
| | НДС по авансам и предоплатам выданным | 14506 | - | - | 1 568 000 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 595 382 021 | 549 280 677 | 461 242 065 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 5.11 | Заемные средства | 1510 | 62 638 605 | 68 534 045 | 60 605 192 |
| | в том числе: | | | | |
| | Кредиты | 15101 | 48 212 327 | 36 683 534 | 42 931 839 |
| | Проценты по кредитам | 15102 | 160 623 | 98 824 | 229 392 |
| | Облигации | 15103 | 10 081 778 | 19 930 360 | 12 684 129 |
| | Проценты по облигациям и займам | 15104 | 2 070 943 | 2 431 929 | 2 323 472 |
| | Займы | 15105 | 2 112 934 | 9 389 398 | 2 436 360 |
| 5.13 | Кредиторская задолженность | 1520 | 6 145 052 | 2 881 548 | 19 114 812 |
| | в том числе: | | | | |
| | Авансы, полученные по договорам лизинга, которые будут зачтены в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком | 15201 | 2 731 431 | 1 532 017 | 946 433 |
| | Авансы (предварительная оплата) покупателей | 15202 | 1 091 783 | 353 876 | 352 305 |

| | | | | | |
|------|---|-------|-------------|-------------|-------------|
| | Задолженность перед поставщиками | 15203 | 284 855 | 590 395 | 1 708 364 |
| | Задолженность по оплате страховой премии | 15204 | 152 152 | 179 513 | 219 426 |
| | Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию | 15205 | 1 555 701 | 56 954 | 15 667 403 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | 15206 | - | 6 268 | 111 |
| 5.14 | Доходы будущих периодов | 1530 | 9 094 207 | 7 166 569 | 5 976 852 |
| | в том числе: Будущие доходы по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга | 15301 | 9 094 207 | 7 166 569 | 5 976 852 |
| 5.15 | Оценочные обязательства | 1540 | 1 250 729 | 1 347 779 | 1 332 752 |
| 5.16 | Прочие обязательства | 1550 | 4 286 842 | 4 639 434 | 5 658 797 |
| | в том числе: НДС по авансам выданным | 15501 | 668 378 | 1 789 666 | 3 310 938 |
| | Отложенные налоговые обязательства по НДС | | 3 618 464 | 2 849 768 | 2 347 859 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 83 415 435 | 84 569 375 | 92 688 405 |
| | БАЛАНС | 1700 | 817 387 627 | 752 250 293 | 661 065 485 |

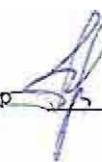
Генеральный директор



(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(расшифровка подписи)

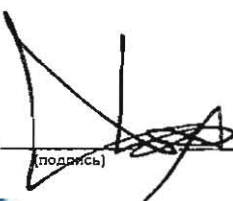
30.03.2022

| | | | | |
|---------------------------------|-----------------|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| Форма по ОКУД | | 0710002 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2021 |
| Индивидуальная | по ОКПО | 57992197 | | |
| | ИНН | 7720261827 | | |
| | по | 64.91 | | |
| Индивидуальный (индивидуальный) | ОКВЭД 2 | | | |
| | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 12 | |
| | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 5.17 | Выручка | 2110 | 75 801 076 | 67 301 821 |
| 5.18 | Себестоимость продаж | 2120 | (40 436 662) | (37 331 341) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 35 364 414 | 29 970 480 |
| 5.18 | Коммерческие расходы | 2210 | (102 249) | (48 848) |
| 5.18 | Управленческие расходы | 2220 | (2 613 340) | (2 457 987) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 32 648 825 | 27 463 645 |
| 5.17 | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 39 012 | 2 103 752 |
| 5.17 | Проценты к получению | 2320 | 12 180 037 | 6 205 244 |
| 5.18 | Проценты к уплате | 2330 | (37 107 976) | (34 285 546) |
| 5.17 | Прочие доходы | 2340 | 11 760 586 | 16 583 658 |
| 5.18 | Прочие расходы | 2350 | (18 152 641) | (17 951 273) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 367 843 | 119 480 |
| 5.19 | Налог на прибыль | 2410 | (509 081) | 182 841 |
| | в том числе: | | | |
| 5.19 | текущий налог на прибыль | 2411 | (727 603) | (1 099) |
| 5.19 | отложенный налог на прибыль | 2412 | 218 522 | 183 940 |
| 5.19 | Прочее | 2460 | (98 624) | (344) |
| 5.19 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 760 138 | 301 977 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 760 138 | 301 977 |
| 5.20 | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| 5.20 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Генеральный директор



(подпись)

(расшифровка подписи)

30.03.2022

Главный бухгалтер



(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------|
| за Январь - Декабрь 2021 г. | | | |
| Организация | Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания" | Форма по ОКУД | Коды |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | Дата (число, месяц, год) | 0710004 |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | 31 | 12 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | по ОКВЭД 2 | 2021 | 57992197 |
| Непубличные акционерные общества | по ОКФС / ОКФС | 12267 | 12 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | Федеральная собственность | 384 | по ОКЕИ |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3100 | 71 637 130 | - | 31 255 223 | 812 957 | 3 429 705 | 107 135 015 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | 9 800 000 | - | 11 457 500 | - | 301 977 | 21 559 477 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 301 977 | 301 977 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | 9 800 000 | - | - | X | X | 9 800 000 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества, которые в будущем будут направлены на увеличение уставного капитала | 3217 | - | - | 11 457 500 | - | - | 11 457 500 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (494 250) | (494 250) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | 280 360 | (280 360) | X |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества, направленные на увеличение уставного капитала | 3245 | - | - | (9 800 000) | - | - | (9 800 000) |
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3200 | 81 437 130 | - | 32 912 723 | 1 093 317 | 2 957 071 | 118 400 241 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | 19 580 780 | - | 5 000 000 | - | 760 138 | 25 340 918 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 760 138 | 760 138 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | 19 580 780 | - | - | X | X | 19 580 780 |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества, которые в будущем будут направлены на увеличение уставного капитала | 3317 | - | - | 5 000 000 | - | - | 5 000 000 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (150 988) | (150 988) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (150 988) | (150 988) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | 30 198 | (30 198) | X |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

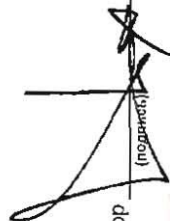
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | Изменения капитала за 2020 г. | | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

1111

1111

3. Чистые активы

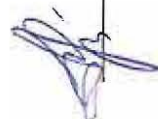
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 138 799 459 | 118 628 719 | 107 382 160 |



Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

30.03.2022

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710005 | | |
| | | | 31 | 12 | 2021 |
| Организация | Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания" | по ОКПО | 57992197 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 7720261827 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | по ОКВЭД 2 | 64.91 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 12 | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 81 270 840 | 107 233 628 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 73 079 637 | 104 158 749 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 39 986 | 84 819 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | 3 109 648 | - |
| от продажи валюты | 4114 | 825 320 | - |
| прочие поступления | 4119 | 4 216 249 | 2 990 060 |
| Платежи - всего | 4120 | (43 419 811) | (55 126 576) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 188 092) | (4 079 025) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 191 146) | (1 822 219) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (37 533 014) | (34 299 271) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (591 466) | (111 650) |
| прочие налоги и платежи в бюджет | 4125 | (254 673) | (266 269) |
| от продажи валюты | 4126 | - | (1 983 632) |
| от перепродажи финансовых вложений | 4127 | - | (208 297) |
| прочие платежи | 4129 | (661 420) | (12 356 213) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 37 851 029 | 52 107 052 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 28 199 685 | 32 058 820 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 191 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 18 551 850 | 7 850 475 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 4 542 535 | 2 592 615 |
| бюджетные субсидии на приобретение объектов недвижимого имущества | 4215 | 5 000 000 | 21 615 539 |
| прочие поступления | 4219 | 105 300 | - |
| Платежи - всего | 4220 | (84 485 623) | (135 904 022) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (53 811 013) | (111 243 983) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | (216 695) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (28 924 008) | (22 592 504) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (1 750 602) | (1 850 840) |

| | | | |
|--|------|--------------|---------------|
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (56 285 938) | (103 845 202) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2021 г. | За Январь - Декабрь 2020 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 98 835 076 | 173 911 526 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 66 692 125 | 141 250 877 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 14 580 780 | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 17 562 171 | 32 660 649 |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (64 428 807) | (101 672 083) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (150 988) | (494 250) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (64 277 819) | (101 177 833) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 34 406 269 | 72 239 443 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 15 971 360 | 20 501 293 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 29 164 705 | 7 037 827 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 45 130 187 | 29 164 704 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (5 878) | 1 625 584 |

Генеральный директор

(подпись)

(расшифровка подписи)

30.03.2022

Главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|-----------|
| 1. Сведения о хозяйственной деятельности | 3 |
| 1.1. Общие сведения..... | 3 |
| 1.2. Основные виды деятельности..... | 4 |
| 2. Информация о связанных сторонах | 5 |
| 3. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета | 8 |
| 3.1. Порядок составления бухгалтерской отчетности..... | 8 |
| 3.2. Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе..... | 12 |
| 4. Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды | 12 |
| 5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности | 16 |
| 5.1. Нематериальные активы..... | 16 |
| 5.2. Основные средства..... | 19 |
| 5.3. Доходные вложения в материальные ценности..... | 21 |
| 5.4. Финансовые вложения..... | 24 |
| 5.5. Прочие внеоборотные активы..... | 28 |
| 5.6. Запасы..... | 29 |
| 5.7. Дебиторская задолженность..... | 32 |
| 5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 35 |
| 5.9. Прочие оборотные активы..... | 36 |
| 5.10. Капитал и резервы..... | 37 |
| 5.11. Кредиты и займы..... | 40 |
| 5.12. Прочие долгосрочные обязательства..... | 45 |
| 5.13. Кредиторская задолженность..... | 46 |
| 5.14. Доходы будущих периодов..... | 47 |
| 5.15. Оценочные обязательства..... | 48 |
| 5.16. Прочие краткосрочные обязательства..... | 50 |
| 5.17. Доходы Общества..... | 50 |
| 5.18. Расходы Общества..... | 52 |
| 5.19. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль..... | 53 |
| 5.20. Расчет базовой прибыли на акцию..... | 55 |
| 5.21. Чистые активы..... | 55 |
| 5.22. Государственная помощь..... | 55 |
| 6. События после отчетной даты | 56 |
| 7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 57 |
| 8. Изменения оценочных значений | 59 |
| 9. Информация о сегментах | 60 |
| 10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества | 66 |

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: АО «ГТЛК».

Место нахождения: Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027739407189 (свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 005404964 от 18.10.2002, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России № 39 по г. Москве).

Общество учреждено на основании договора о создании ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» от 12.11.2001 и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.11.2001, регистрационный номер 727.376.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» и в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 17.01.2006 № 57-р ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» реорганизовано путем преобразования в ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания». Соответствующая запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.06.2006, что подтверждается свидетельством серии 77 № 008229043, выданным Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве.

Распоряжением от 02.12.2014 № МС-192 утверждена новая редакция устава Общества, зарегистрированная Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 09.02.2015, в котором во исполнение требований главы 4 ГК РФ в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ наименование Общества изменено с Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания».

Распоряжением от 20.11.2020 № ДЗ-225-р утверждена новая редакция Устава (зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 31.12.2020), в соответствии с которой наименование Общества изменено с «Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК») на «Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК»).

В 2021 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного распоряжением от 20.11.2020 № ДЗ-225-р и зарегистрированного 31.12.2020 Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу, с изменением № 1 (в части размера уставного капитала и количества объявленных акций), утвержденного распоряжением от 05.03.2021 № ИЧ-42-р и зарегистрированного Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 19.10.2021.

По месту своего нахождения Общество состоит на учете с 09.02.2015 в МИ ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу с ИНН 7720261827 и КПП 890101001.

С 27.02.2018 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 9 с КПП 997950001.

На 31.12.2021 у Общества имеются следующие обособленные подразделения (не являются юридическими лицами, филиалами или представительствами, не имеют самостоятельного баланса, расчетного или иных счетов в банках):

Таблица 1

| Подразделение | Место нахождения | Приказ о создании | Налоговый орган | Дата постановки на учет | КПП |
|-------------------------------------|---|--|---|-------------------------|-----------|
| Подразделение в г. Санкт-Петербурге | 199004, г. Санкт-Петербург, 9-я В. О. линия, 34, лит. А | № 103 от 10.08.2011 (в ред. № 126 от 30.08.2012) | МИ ФНС России № 14 по Санкт-Петербургу | 03.10.2013 | 780145002 |
| Подразделение в г. Грозном | 364021, Чеченская Республика, г. Грозный, пр-т А. А. Кадырова, 3/25 | № 113 от 10.09.2013 | МИ ФНС России № 1 по Чеченской Республике (территориальный участок 2014 по Ленинскому району г. Грозного) | 11.09.2013 | 201445001 |
| Подразделение в г. Москве | 125284, Россия, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 31а, стр. 1 | № 37-ОД от 12.02.2015 | ИФНС России №14 по г. Москве | 12.02.2015 | 771445001 |

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 – 395 чел. (по состоянию на 31.12.2020 – 378 чел.).

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

общее собрание акционеров (единственный акционер);
совет директоров;
генеральный директор.

Единственный акционер Общества – Российская Федерация, права которой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.02.2009 № 93 осуществляются

На 31.12.2021 действующий совет директоров АО «ГТЛК» утвержден распоряжением от 05.10.2021 № ИЧ-204-р в составе 10 чел.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор
(с 20.11.2020 – распоряжение от 19.11.2020 № ДЗ-224-р).

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. На 31.12.2021 ревизионная комиссия утверждена распоряжением от 30.06.2021 № ИЧ-128-р в составе 3 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга).

Общество выступает в качестве коммерческой организации, осуществляющей передачу и (или) получение в лизинг по договору специально приобретенного для этих целей имущества.

При этом, согласно положениям Устава, лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Соответственно, обладая общей правоспособностью, Общество имеет гражданские права и исполняет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством РФ.

Осуществляемые Обществом виды деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ не подлежат лицензированию.

Общество предоставляет имущество в лизинг и в аренду в рамках программ коммерческого лизинга и некоммерческого лизинга.

Коммерческий лизинг представляет собой стандартную программу лизинга, в соответствии с которой лизинговые договоры (договоры аренды) заключаются на рыночных условиях.

Программы некоммерческого лизинга – это программы (проекты), реализуемые Обществом в рамках основной деятельности, целью которых является реализация государственной политики в области развития транспорта и транспортной инфраструктуры, в том числе обновления существующих парков транспортных предприятий за счет инновационной и наиболее эффективной техники отечественного производства.

2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ;

участники совместной деятельности;

негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Перечень аффилированных лиц Общества представлен на странице в сети Интернет <https://www.e-disclosure.ru/company.aspx?id=31532>.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Головной организацией группы лиц, к которой принадлежит Общество, является Общество.

Российская Федерация в лице _____ имеет право распоряжаться 100 % обыкновенных акций Общества, составляющих уставный капитал.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве исполнителя (предоставляющей стороны), представлена в таблице.

Таблица 2 (тыс. руб.)

| Контрагент | Содержание операции | Остаток на 31.12.2020 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2021 |
|--|--|-----------------------|----------------|-------------|-----------------------|
| Связанные стороны резиденты (дочерние компании) РФ | Предоставление займа | 23 351 417 | 5 202 102 | (1 558 571) | 26 994 948 |
| | Проценты по займу | 2 905 937 | 2 541 161 | (522 853) | 4 924 244 |
| | Услуги (аренда, лизинг, комиссии и т.д.) | 1 699 854 | 4 216 047 | (3 262 634) | 2 653 267 |

| Контрагент | Содержание операции | Остаток на 31.12.2020 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2021 |
|--|------------------------------------|-----------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| | Продажа по ДКП | 67 970 892 | 5 982 127 | (3 399 190) | 70 553 829 |
| | Депозит (в руб.) | - | 33 401 570 | (29 935 270) | 3 466 300 |
| | Проценты по депозиту (в руб.) | - | 64 477 | (57 536) | 6 941 |
| | Депозит (в долл. США) | - | 131 522 | (131 522) | - |
| | Проценты по депозиту (в долл. США) | - | 6 | (6) | - |
| Связанные стороны - нерезиденты РФ (дочерние компании) | Предоставление займа (долл. США) | 18 898 424 | 8 319 311 | (9 852 050) | 17 365 685 |
| | Проценты по займам (долл. США) | 846 619 | 1 143 033 | (1 826 709) | 162 942 |
| | Предоставление займа (евро) | 17 289 288 | 20 901 700 | (13 484 640) | 24 706 347 |
| | Проценты по займам (евро) | 228 188 | 943 809 | (638 010) | 533 986 |
| | Вознаграждение за услуги | - | 128 667 | (128 667) | - |

Информация о дивидендах, полученных от связанных сторон, представлена в таблице.

Таблица 3 (тыс. руб.)

| Контрагент | Содержание операции | Остаток на 31.12.2020 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2021 |
|--|---------------------|-----------------------|----------------|-------------|-----------------------|
| Связанные стороны - резиденты РФ (дочерние компании) | Дивиденды | 990 000 | 22 685 | (1 012 685) | - |
| Связанные стороны - нерезиденты РФ (дочерние компании) | Дивиденды | - | 16 327 | (16 327) | - |

По сомнительной дебиторской задолженности связанных сторон создан на 31.12.2021 резерв в размере 933 412 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 794 474 тыс. руб.).

Иные оценочные резервы по финансовым вложениям и задолженности связанных сторон по состоянию на 31.12.2021 не создавались.

Списание дебиторской задолженности связанных сторон, не реальной ко взысканию, в 2021 г. не проводилось.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве покупателя (получателя), представлена в таблице.

Таблица 4 (тыс. руб.)

| Связанная сторона | Содержание операции | Остаток на 31.12.2020 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2021 |
|--|-------------------------|-----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| Связанные стороны – резиденты РФ (дочерние компании) | Услуги (в т.ч. авансы) | (1 136) | (7 320) | 5 082 | (3 374) |
| | Продажа по ДКП (авансы) | - | (4 893) | - | (4 893) |

| Связанная сторона | Содержание операции | Остаток на 31.12.2020 | Предоставление | Погашение | Остаток на 31.12.2021 |
|--|--|-----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| Связанные стороны – нерезиденты РФ (дочерние компании) | Получение займов | (22 119 784) | (10 885 974) | 9 389 398 | (23 616 361) |
| | Начисление процентов по полученным займам (с учетом соглашений о валютно-процентном свопе) | (406 225) | (1 292 982) | 1 638 576 | (60 631) |

В 2021 г. Обществом применялись неденежные способы расчетов при частичном зачете суммы основного долга и процентов, начисленных по займам, полученным от связанных сторон – нерезидентов РФ, за счет финансового результата заключенных с этими организациями сделок валютно-процентного свопа.

Иные расчеты по операциям со связанными сторонами проводились в денежной форме.

Информации о выданных Обществом обеспечениях по обязательствам связанных сторон представлена в таблице.

Таблица 5 (тыс. руб.)

| Должник | Кредитор | Обеспечение | Сумма на 31.12.2020 | Сумма на 31.12.2021 |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Связанные стороны – нерезиденты РФ (дочерние компании) | Организации – резиденты РФ | Гарантия | 4 179 071 | 12 607 964 |
| | Организации – нерезидент РФ | Гарантия | 345 116 733 | 370 327 770 |
| | Банки – резиденты РФ | Гарантия | 3 658 623 | - |
| | | Поручительство | 4 796 022 | 25 309 289 |
| | Банки – нерезиденты РФ | Гарантия | 8 798 917 | 29 557 771 |
| Связанные стороны – резиденты РФ (дочерние компании) | Организации – резиденты РФ | Поручительство | 24 698 889 | 20 863 720 |
| | Банки – резиденты РФ | Поручительство | 38 887 800 | 42 415 923 |
| Итого | | | 430 136 055 | 501 082 437 |

В соответствии с распоряжением от 30.06.2021 № ИЧ-128-р вознаграждение членам совета директоров составило 20 639 тыс. руб. (в соответствии с распоряжением от 30.09.2020 № ДЗ-190-р – 15 856 тыс. руб.).

В 2021 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала представлена в таблице.

Таблица 6 (тыс. руб.)

| Вид начислений | Сумма за 2021 г. | Сумма за 2020 г. |
|---|------------------|------------------|
| Оплата труда | 341 101 | 252 247 |
| Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды | 47 584 | 34 547 |
| Добровольное медицинское страхование | 2 153 | 3 099 |
| Прочие платежи | 694 | 5 326 |
| Итого | 391 532 | 295 219 |

Бюджетом расходов на персонал на 2022 г. предусмотрено вознаграждение «основного управленческого персонала» в размере 308,2 млн. руб. (без учета начислений), в том числе по статье «Премирование» – 139,3 млн. руб. (без учета начислений).

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала не планируются.

Выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, а также оплата обучения в личных интересах и иные выплаты (в том числе в натуральной форме) в личных интересах основного управленческого персонала в 2021 г. не осуществлялись.

В 2021 г. среднемесячный размер оплаты труда работников Общества составил 177 тыс. руб. (в 2020 г. – 173 тыс. руб.), среднемесячная оплата труда основного управленческого персонала – 1 206 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 463 тыс. руб.).

Соотношение в уровнях оплаты труда 10 % работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 % работников с самой высокой оплатой труда по отношению к заработной плате всех сотрудников Общества составляет 3,24 % и 34,92 % соответственно (в 2020 г. – 3 % и 42 % соответственно).

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов по обычным видам деятельности в 2021 г. составляет 6,06 %, в 2020 г. – 6,17 %.

Иные операции со связанными сторонами в 2021 г. не проводились.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности и описание системы ведения бухгалтерского учета

3.1. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений п. 24—27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) в части раскрытия информации, а также пп. «б» п. 4 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора от 16.02.2021 № 21 (с дополнениями, внесенными приказом генерального директора от 23.07.2021 № 148).

Общество использует Рабочий план счетов, основанный на Приказе Минфина РФ от 31.10.2000 № 94 «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. составлена с учетом следующего.

1. В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 10 и более процентов (если иное не предусмотрено

учетной политикой Общества). При составлении бухгалтерской отчетности уровень существенности для детализации показателей по статьям отчетов, входящих в состав бухгалтерской отчетности Общества, составляет 10 % и более от соответствующей статьи отчета.

2. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли в связи с изменением курса иностранной валюты производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (если переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, предусмотрена положениями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс евро на 31.12.2021 составляет 84,0695 руб., на 31.12.2020 – 90,6824 руб., на 31.12.2019 – 69,3406 руб.

Курс доллара США на 31.12.2021 – 74,2926 руб., на 31.12.2020 – 73,8757 руб., на 31.12.2019 – 61,9057 руб.

3. Авансы, выданные поставщикам основных средств, НМА, доходных вложений в материальные ценности и других внеоборотных активов в бухгалтерском балансе показываются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса) без учета входящего в них НДС, который включается в состав строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса по отдельной строке.

Данный подход к представлению в бухгалтерском балансе авансов, выданных поставщикам внеоборотных активов, основан на рекомендациях Минфина РФ, изложенных в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01.

Поскольку в стоимость приобретенных внеоборотных активов будут засчитываться суммы авансов без учета входящего в них НДС, в состав внеоборотных активов включаются суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, для целей формирования бухгалтерского баланса выделяется Обществом расчетным путем.

4. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС (по строкам 1520 «Кредиторская задолженность» и 1230 «Дебиторская задолженность» баланса). Суммы НДС, входящие в состав авансов полученных и в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1550 «Прочие обязательства» раздела V баланса соответственно.

5. Расходы на страхование (страховые премии) относятся Обществом к расходам будущих периодов и в бухгалтерском балансе показываются в составе показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы».

При страховании доходных вложений в материальные ценности договор страхования заключается, как правило, на весь срок лизинга или аренды и предусматривает уплату страховой премии частями (страховыми взносами) по установленному в договоре страхования графику.

Расходы на страхование отражаются по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» (в корреспонденции со счетом 76.01) в момент вступления полиса (договора страхования) в силу в полном размере страховой премии вне зависимости от порядка и сроков ее оплаты. Списание затрат на страхование со счета 97 осуществляется равномерно в течение срока действия договора страхования. На счете 76.01 «Расчеты по страхованию» отражается кредиторская задолженность Общества перед страховыми компаниями по оплате страховых премий (взносов), которая погашается по мере уплаты Обществом страховых взносов.

Несмотря на изменение с 2011 г. Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 № 186н порядка учета расходов будущих периодов (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Общество сохраняет ранее действовавший порядок учета расходов на страхование на основании следующего:

- порядок расходов на страхование, особенно в отношении договоров страхования, предусматривающих уплату страховой премии в рассрочку, нормативно в настоящее время не установлен и не может быть однозначно определен на основании положений п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);

- применяемый Обществом порядок учета расходов на страхование позволяет наиболее достоверно отразить информацию о заключенных Обществом договорах страхования доходных вложений в материальные ценности, предусматривающих длительный срок страхования и условия об оплате страховой премии частями в течение всего или значительной части срока действия страхования, в частности, позволяет показать кредиторскую задолженность перед страховыми организациями по оплате страховой премии в полном объеме;

- применяемый Обществом порядок учета расходов на страхование обеспечивает соблюдение принципа соответствия доходов и расходов, а также их обоснованное распределение между отчетными периодами получения доходов, к которым относятся данные расходы (п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н).

6. По строкам 1450 «Прочие обязательства» и 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса (в зависимости от сроков списания) показываются будущие доходы по лизинговым платежам и выкупной стоимости по договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, подлежащие признанию в следующих отчетных периодах в соответствии с графиками лизинговых платежей.

Использование счета 98 и формирование доходов будущих периодов при учете операций по договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, установлено Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина от 17.02.1997 № 15).

7. В отчете о финансовых результатах информация о выручке и себестоимости по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, и информации о прочих доходах и расходах, связанных с передачей предметов лизинга на баланс лизингополучателя, представляется с учетом следующих особенностей.

Учет операций по договорам лизинга, по условиям которых предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя, ведется Обществом в соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 № 15), в которых, в частности, предусмотрено отражение в составе доходов от обычных видов деятельности (выручки) доходов будущих периодов по указанным договорам лизинга, списанных в отчетном периоде в части, приходящейся на сумму лизинговых платежей, начисленных за отчетный период. При этом величина доходов будущих периодов по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, отражаемых в составе выручки, представляет собой разницу между суммой лизинговых платежей (без НДС), начисленных за отчетный период, и стоимостью лизингового имущества, списанной за отчетный период.

ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» предусматривают развернутое представление в отчете о финансовых результатах данных о величине доходов и расходов по обычным видам деятельности. Свернутое представление в отчете о финансовых результатах данных о доходах и расходах допускается только в

отношении прочих доходов и расходов при условии их несущественности для характеристики финансового положения организации.

В Обществе доходы и расходы по договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, доля таких договоров лизинга значительна.

В связи с этим представление в отчете о финансовых результатах информации о доходах и расходах по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, развернуто (путем включения в состав выручки начисленных за отчетный период лизинговых платежей (без НДС), а в состав себестоимости — списанной за отчетный период стоимости предметов лизинга) обеспечивает полное и достоверное формирование указанных показателей бухгалтерской отчетности, сопоставимость информации о доходах и расходах по договорам лизинга вне зависимости от их вида.

8. В отчете о финансовых результатах информация о прочих доходах и расходах, связанных с передачей предметов лизинга на баланс лизингополучателя, показывается свернуто без включения соответствующих данных в показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

В соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.97 № 15) Общество отражает передачу предметов лизинга на баланс лизингополучателя через счет 91 «Прочие доходы и расходы» с отнесением:

на счет 91.01 «Прочие доходы» — суммы предстоящих лизинговых платежей и выкупной стоимости предметов лизинга;

на счет 91.02 «Прочие расходы» — суммы НДС с предстоящих лизинговых платежей и выкупной стоимости предметов лизинга, стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателей, и разницы между суммой лизинговых платежей и выкупной стоимости (без НДС) и стоимостью предметов лизинга (предстоящий доход будущих периодов).

Передача предмета лизинга на баланс лизингополучателя не является реализацией или иным выбытием имущества Общества и не влечет возникновение доходов и расходов в значении этих понятий в ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», величина отраженных при такой передаче сумм на счета учета прочих доходов и расходов (счета 91.01 и 91.02) совпадает, поэтому указанные величины сворачиваются и в состав показателей строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах не включаются.

9. С 2019 г. доходы и расходы, связанные с реализацией предметов лизинга и аренды, отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности в соответствии с положениями учетной политикой Общества. Данный подход основан на положениях ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также Рекомендации Р-99/2018-ОК Лизинг «Доход от продажи предметов лизинга, принятой 21.12.2018 Фондом «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский Методологический Центр».

В отчете о движении денежных средств поступление денежных средств от реализации доходных вложений в материальные ценности показываются в составе денежных потоков от текущей деятельности. В соответствии с учетной политикой к денежным потокам от текущей деятельности относятся поступления (включая авансы и предварительную оплату) при выкупе предметов лизинга и аренды по договорам лизинга и операционной аренды и при продаже предметов лизинга и аренды третьим лицам (по расторгнутым договорам и (или) иным образом прекращенным договорам).

10. В отчете о финансовых результатах информация о прочих доходах и прочих расходах в виде курсовой разницы представлена свернуто, поскольку переоценка активов

и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относится на финансовый результат в сальдированной сумме.

3.2. Организационно-технические аспекты ведения бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет и налоговый учет в Обществе ведутся отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером.

Структура бухгалтерской службы, численность работников определяются действующим штатным расписанием, внутренними правилами и должностными инструкциями работников бухгалтерской службы.

Обществом для ведения бухгалтерского учета и налогового учета используется автоматизированная система бухгалтерского учета на базе программы «1С: Предприятие 8.3».

4. Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды

Бухгалтерский учет операций по договорам лизинга в Обществе ведется в соответствии с Указаниями об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга (утв. Приказом Минфина РФ от 17.02.1997 № 15), бухгалтерский учет операций по договорам операционной аренды – в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Приобретенные предметы лизинга и аренды (доходные вложения в материальные ценности) принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью доходных вложений в материальные ценности признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При приобретении доходных вложений в материальные ценности за счет бюджетных субсидий на финансирование капитальных затрат или за счет бюджетных инвестиций сумма входного НДС включается в первоначальную стоимость данных доходных вложений в материальные ценности (согласно п. 2.1 ст. 170 НК РФ в этих случаях суммы НДС вычету не подлежат, что позволяет рассматривать их как суммы невозмещаемых налогов).

При формировании первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности связь понесенных затрат с их приобретением устанавливается на основании и исходя из технических характеристик имущества, условий договоров, первичных учетных документов, результатов выполненных работ (оказанных услуг) и иных документально подтвержденных обстоятельств.

В первоначальную стоимость доходных вложений в материальные ценности включаются проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения предметов лизинга, в случае, если приобретенный предмет лизинга является инвестиционным активом.

Доходные вложения в материальные ценности признаются инвестиционными активами при следующих условиях:

- приобретение и (или) подготовка объекта доходных вложений в материальные ценности к предполагаемому использованию требуют длительного времени – свыше 180 календарных дней с даты заключения договора;
- приобретение и (или) подготовка доходных вложений в материальные ценности к предполагаемому использованию связаны с существенными расходами.

При этом расходы признаются существенными, если их величина превышает 500 000 000 руб. с учетом НДС.

Указанные критерии инвестиционного актива применяются в отношении единичного объекта доходных вложений в материальные ценности.

К инвестиционным активам также относятся доходные вложения в материальные ценности, приобретаемые в рамках определенного договора поставки, стоимость единицы которых ниже установленного критерия существенности для единичного объекта, но общая стоимость поставки превышает 1 000 000 000 руб. с учетом НДС, а длительность приобретения превышает 180 календарных дней с даты заключения договора (группа объектов доходных вложений в материальные ценности).

Срок приобретения доходных вложений в материальные ценности для целей классификации их в качестве инвестиционных активов определяется в соответствии с условиями договора. Если условиями договора предусмотрена поставка доходных вложений в материальные ценности партиями, срок приобретения по данному договору для применения критерия инвестиционного актива по длительности приобретения определяется по сроку, установленному для поставки первой партии.

Затраты на приобретение доходных вложений в материальные ценности собираются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Объекты недвижимости (здания и сооружения, воздушные суда, суда внутреннего плавания и др.), предназначенные для передачи в лизинг или в аренду, отражаются в составе вложений во внеоборотные активы (счет 08) по моменту их фактической передачи от поставщика покупателю (Обществу). Момент фактической передачи объектов недвижимости от поставщика Обществу определяется по передаточному документу, подписанному поставщиком и Обществом.

Предметы лизинга и предметы аренды принимаются в состав доходных вложений в материальные ценности после их доведения до состояния, пригодного к использованию (передаче в лизинг или в аренду), вне зависимости от того, передан данный объект в лизинг или нет, с отражением на субсчете «Материальные ценности в организации» счета 03.

По объектам недвижимости пригодность к использованию для целей предоставления в лизинг определяется по совокупности двух критериев: готовности объекта к эксплуатации и регистрации права собственности Общества на данный объект.

Применение последнего критерия обусловлено положениями ст. 608 ГК РФ, предусматривающей, что право сдачи имущества принадлежит его собственнику. Поскольку до регистрации права собственности Общества на приобретенный объект недвижимости его передача в лизинг или аренду неправомерна, объект недвижимости не может считаться пригодным для использования, для которого он приобретен, а именно – для передачи в лизинг или в аренду.

При передаче предметов лизинга лизингополучателю (при их учете на балансе лизингодателя) или предметов аренды арендатору списываются с субсчета «Материальные ценности в организации» счета 03 на соответствующие субсчета счета 03, предназначенные для учета предметов лизинга (субсчет 03.02.Л) и для учета предметов аренды (субсчет 03.03.А), на основании акта приема-передачи имущества в лизинг или в аренду.

Стоимость указанных доходных вложений в материальные ценности погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Коэффициент ускоренной амортизации в бухгалтерском учете не применяется.

Срок полезного использования доходных вложений в материальные ценности устанавливается исходя из срока, в течение которого происходит возмещение стоимости объекта доходных вложений в материальные ценности:

- равным сроку лизинга (аренды) в случаях, когда в течение срока лизинга (аренды) происходит полное возмещение стоимости предметов лизинга (аренды) и договором установлена условная выкупная стоимость;
- равным ожидаемому сроку возмещения предмета лизинга (аренды), когда в течение срока лизинга (аренды) происходит не полное возмещение стоимости предметов лизинга (аренды) за счет лизинговых (арендных) платежей (договором предусмотрена возможность пролонгации договора и (или) установлена значительная выкупная стоимость, сопоставимая или превышающая первоначальную стоимость предмета лизинга (аренды), деленную на срок лизинга (аренды)).

В этом случае срок полезного использования устанавливается таким образом, чтобы в конце срока лизинга (аренды) остаточная стоимость имущества соответствовала сумме, возмещаемой в составе выкупной стоимости.

Если такой предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя по условиям договора лизинга, доход будущих периодов в виде выкупной стоимости на счете 98.01.В не учитывается, а включается в состав доходов будущих периодов в виде лизинговых платежей (учитывается на счете 98.01.Л) и списывается в течение срока лизинга в состав текущих доходов.

- в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1) в случаях, когда предметы аренды предоставляются в краткосрочную аренду или существует возможность смены арендатора данного имущества.

При изменении срока лизинга (аренды) по соглашению сторон срок полезного использования доходных вложений в материальные ценности, учитываемых на балансе Общества, может быть пересмотрен и приведен в соответствие с новым сроком лизинга (аренды) на основании приказа (распоряжения) генерального директора Общества.

По расторгнутым договорам лизинга (по соглашению сторон или в результате одностороннего отказа Общества от исполнения договора) срок полезного использования предметов лизинга пересматривается на дату расторжения договора и определяется равным сроку полезного использования, установленному в налоговом учете при принятии имущества к учету в составе доходных вложений в материальные ценности. Начисление амортизации по данным объектам производится исходя из остаточной стоимости объекта на дату расторжения договора с учетом измененного срока полезного использования, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем расторжения договора.

По договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, передача на баланс лизингополучателя предмета лизинга отражается с использованием счетов учета прочих доходов и расходов проводками:

Д76.ХХ.Л, Д76.ХХ.В К91.1 — начисляется общая сумма лизинговых платежей (включая НДС) за весь период лизинга в размере, установленном договором лизинга, а также сумма предусмотренной договором выкупной стоимости (включая НДС);

Д91.02 К03 — отражается передача предмета лизинга на баланс лизингополучателя;

Д011 — за балансом отражается предмет лизинга, переданный на баланс лизингополучателя;

Д91.02 К76.Н.Л, 76.Н.В — начисляется сумма НДС со всей суммы лизинговых платежей и выкупной стоимости за весь период лизинга;

Д91.02 К98.Л, 98.В — начисляются доходы будущих периодов в виде разницы между всей суммой лизинговых платежей (без учета НДС), установленных договором лизинга, и стоимостью предмета лизинга, а также доходы будущих периодов в виде выкупной стоимости (без учета НДС).

Возврат предмета лизинга с баланса лизингополучателя на баланс лизингодателя, отражается в учете проводками, обратными выше приведенным.

При этом стоимость предмета лизинга и списанная за период нахождения на балансе лизингополучателя стоимость этого предмета лизинга показываются в учете развернуто по счетам 03 и 02, что отражается проводкой Д03-К02 на стоимость предмета лизинга, списанную за период нахождения предмета лизинга на балансе лизингополучателя.

Предметы лизинга, учитываемые на балансе лизингополучателя, при их забалансовом учете на счете 011 «Основные средства, сданные в аренду» отражаются по стоимости, сложившейся в учете Общества на дату их передачи на баланс лизингополучателя, с погашением их стоимости в течение срока лизинга пропорционально начисленным лизинговым платежам.

Списание доходов будущих периодов по лизинговым платежам (со счета 98.01.Л) в состав текущих доходов производится пропорционально начисленным лизинговым платежам.

Списание сумм отложенного НДС (со счета 76.Н.Л) производится в сумме, приходящейся на начисленный лизинговый платеж.

При смене в течение действия договора лизинга баланса учета предмета лизинга (с баланса лизингодателя на баланс лизингополучателя или с баланса лизингополучателя на баланс лизингодателя) все начисления по такому договору лизинга (лизинговый платеж, амортизация предмета лизинга, списание его стоимости, списание доходов будущих периодов в состав текущих доходов) производятся в месяц смены баланса учета предмета лизинга в полном объеме в порядке, который применялся ранее по данному договору лизинга (до смены баланса учета). Начисления по такому договору, исходя из измененного баланса учета предмета лизинга, начинаются с месяца, следующего за месяцем смены баланса учета.

Месяц смены баланса учета предмета лизинга определяется по дополнительному соглашению к договору лизинга, предусматривающему смену баланса учета, как месяц, на который приходится установленная в данном дополнительном соглашении дата смены баланса учета предмета лизинга.

По договорам лизинга, предусматривающим учет предметов лизинга на балансе лизингодателя, и по договорам операционной аренды причитающиеся суммы лизинговых и арендных платежей отражаются по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счетом 90.01 «Выручка» на последнее число каждого месяца в соответствии с условиями договора, графиками лизинговых или арендных платежей.

По договорам лизинга, предусматривающим учет предметов лизинга на балансе лизингополучателя, причитающиеся суммы лизинговых платежей за расчетный месяц отражаются по дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счетами 76.06.Л, 76.36.Л (уменьшается дебиторская задолженность) на последнее число каждого месяца в соответствии с графиками лизинговых платежей.

Одновременно сумма лизингового платежа за расчетный месяц в полной сумме с учетом НДС отражается по кредиту счета 90.01 проводками:

Д98.Л К90.01 – списан на текущие доходы доход будущих периодов по лизинговым платежам, приходящийся на ежемесячный лизинговый платеж;

Д76.Н.Л К90.01 – отражен НДС с суммы ежемесячного лизингового платежа;

Д20 К90.01 – отражена часть стоимости предмета лизинга, подлежащая списанию в текущем месяце.

НДС, подлежащий уплате в бюджет с суммы начисленного ежемесячного лизингового платежа, отражается в учете проводкой Д90.03 К68.02.

При получении Обществом субсидий из бюджета в целях возмещения недополученных доходов по договорам лизинга (аренды) выручка по соответствующим договорам лизинга (аренды) признается с учетом полученной субсидии из бюджета в порядке, установленном в договоре лизинга (аренды).

При этом выручка по таким договорам (при учете предмета лизинга на балансе лизингодателя) признается отдельно:

- в части, подлежащей оплате лизингополучателем, проводкой Д62-К90.01;
- в части, подлежащей оплате за счет субсидии из бюджета, проводкой Д76-К90.01.

Средства предоставленной субсидии признаются в учете как средства целевого финансирования по кредиту счета 86 в момент поступления субсидии и списываются в оплату начисленных лизинговых (арендных) платежей по мере их начисления.

Авансы, выплаченные лизингополучателями и арендаторами в соответствии с договорами лизинга и операционной аренды (графиками лизинговых платежей и графиками арендных платежей), отражаются в учете Общества на счетах учета расчетов с покупателями и заказчиками обособленно на отдельных субсчетах счета 62. Зачет данных авансов в счет оплаты лизинговых (арендных) платежей производится в сроки и в суммах,

предусмотренных графиками лизинговых (арендных) платежей (договорами лизинга и договорами операционной аренды).

По договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя и цена которых выражена в иностранной валюте с оплатой в рублях по курсу ЦБ РФ или курсу, согласованному сторонами в договоре лизинга, учетной политикой Общества предусмотрен следующий порядок учета:

начисление лизинговых платежей (Д62-К76.ХХ.Л) производится в рублях в пересчете по курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ или договором лизинга, на последнее число месяца;

одновременно производится пересчет оставшейся суммы лизинговых платежей и выкупной стоимости, отраженных на счетах 76.ХХ.В и 76.ХХ.Л, суммы НДС с них и соответствующего остатка на счетах 98.Л и 98.В в рубли по курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ или договором лизинга, на последнее число месяца (переоценка).

Указанная переоценка проводится до момента прекращения и (или) расторжения договора лизинга.

Возникающие при переоценке остатка лизинговых платежей и выкупной стоимости предмета лизинга и доходов будущих периодов, а также приходящихся на них сумм отложенного НДС курсовые разницы относятся на прочие доходы и расходы (счет 91). В отчете о финансовых результатах указанные курсовые разницы показываются свернуто.

Выбытие доходных вложений в материальные ценности отражается в учете в общеустановленном порядке с использованием субсчета «Выбытие материальных ценностей» счета 03 (субсчет 03.09). При этом доходы и расходы, связанные с выбытием доходных вложений в материальные ценности (в том числе в результате выкупа лизингополучателями и арендаторами), признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности, за исключением случаев гибели (утраты) имущества.

Способы бухгалтерского учета, касающиеся формирования других показателей бухгалтерской отчетности, установленные учетной политикой Общества, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

5.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Порядок формирования фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов определяется в зависимости от способа приобретения (создания) нематериального актива в соответствии с положениями ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Переоценка и проверка нематериальных активов на обесценение в соответствии с МСФО не проводится.

Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Показатель строки 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 48 053 тыс. руб., на 31.12.2020 – 42 752 тыс. руб., на 31.12.2019 – 45 107 тыс. руб.

В 2021 г. нематериальные активы приобретались Обществом за плату. Нематериальные активы, созданные самим Обществом, а также приобретенные с оплатой неденежными средствами, отсутствуют.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и применяемого способа начисления амортизации в 2021 г. не производилось.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых в деятельности Общества, приведена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Всего | - | 1 297 | 250 |
| в том числе: | | | |
| Концепция элементов фирменного стиля | - | 250 | 250 |
| Web-система (основная версия) | - | 1 047 | - |

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 8 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-----------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | Накоп- ленная аморти- зация | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Убыток от обесце- нения | Переоценка | | первоначальная стоимость | накоп- ленная аморти- зация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накоп- ленная аморти- зация | | | первоначальная стоимость | накоп- ленная аморти- зация | | |
| Нематериальные активы – всего | за 2021 г. | 62 931 | (20 180) | 29 210 | (1 412) | 1 412 | (23 908) | - | - | - | 90 729 | (42 676) |
| | за 2020 г. | 48 880 | (3 773) | 14 052 | - | - | (16 407) | - | - | - | 62 931 | (20 180) |
| в том числе: Web-системы | за 2021 г. | 1 457 | (1 160) | - | (1 047) | 1 047 | (137) | - | - | - | 410 | (250) |
| | за 2020 г. | 1 047 | (942) | 410 | - | - | (219) | - | - | - | 1 457 | (1 160) |
| Программное обеспечение | за 2021 г. | 59 718 | (18 643) | 29 210 | - | - | (23 619) | - | - | - | 88 927 | (42 262) |
| | за 2020 г. | 47 468 | (2 479) | 12 250 | - | - | (16 163) | - | - | - | 59 718 | (18 643) |
| Концепция элементов фирменного стиля | за 2021 г. | 250 | (250) | - | (250) | 250 | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | 250 | (250) | - | - | - | - | - | - | - | 250 | (250) |
| Товарные знаки | за 2021 г. | 1 507 | (127) | - | (115) | 115 | (152) | - | - | - | 1 392 | (164) |
| | за 2020 г. | 115 | (101) | 1 392 | - | - | (26) | - | - | - | 1 507 | (127) |

5.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В соответствии с учетной политикой Общества активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Порядок формирования первоначальной стоимости основных средств определяется в зависимости от способа приобретения (поступления) основных средств в соответствии с положениями ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Срок полезного использования объектов ОС определяется в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей и ожидаемого срока использования активов в деятельности Общества.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом.

С момента создания Общества переоценка основных средств не производилась, проведение переоценки основных средств учетной политикой не предусмотрено.

Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 71 211 тыс. руб., на 31.12.2020 – 65 824 тыс. руб., на 31.12.2019 – 83 665 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств Общества в 2021 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и модернизации основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, в 2021 г. отсутствовали.

Выбытие основных средств в 2021 г. имело место в связи с утратой имущества.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, в учете Общества в 2021 г. не числятся.

Информация о наличии и движении основных средств по основным группам, приведена в таблице.

Наличие и движение основных средств

Таблица 9 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | Переоценка | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|--|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | Выбыло объектов | | | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | за 2021 г. | 193 803 | (127 980) | 40 720 | (185) | 172 | | (35 320) | - | - | 234 339 | (163 128) | |
| | за 2020 г. | 174 874 | (91 209) | 20 859 | (1 929) | 1 740 | | (38 511) | - | - | 193 803 | (127 979) | |
| Офисное оборудование | за 2021 г. | 182 164 | (118 408) | 39 556 | (185) | 172 | | (34 826) | - | - | 221 535 | (153 062) | |
| | за 2020 г. | 161 951 | (80 773) | 20 859 | (645) | 456 | | (38 092) | - | - | 182 164 | (118 408) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2021 г. | 8 720 | (8 370) | 1 164 | - | - | | (201) | - | - | 9 885 | (8 572) | |
| | за 2020 г. | 10 004 | (9 532) | - | (1 284) | 1 284 | | (122) | - | - | 8 720 | (8 370) | |
| Прочие | за 2021 г. | 2 919 | (1 201) | - | - | - | | (293) | - | - | 2 919 | (1 494) | |
| | за 2020 г. | 2 919 | (904) | - | - | - | | (297) | - | - | 2 919 | (1 201) | |

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации приведена в таблице.

Таблица 10 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|--|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 35 595 | 3 843 |
| В том числе, | | |
| Офисное оборудование | 35 595 | 3 843 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего | - | - |

Информация об ином использовании основных средств приведена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 3 651 844 | 777 510 | 686 150 |

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете в оценке, согласованной сторонами в договоре аренды, акте передачи или ином документе, либо в оценке, предоставленной арендодателем при передаче основных средств в аренду. Если стоимость основных средств, предоставленных в аренду, не согласована сторонами договора аренды, арендодателем не предоставлены данные о стоимости основных средств, переданных в аренду, то при принятии к учету на забалансовом счете арендованного имущества, за исключением земельных участков, его стоимость определяется исходя из установленной договором аренды постоянной составляющей арендной платы за весь период аренды (ставка арендной платы без НДС * период аренды); по земельным участкам – исходя из их кадастровой стоимости.

В составе арендованных основных средств отражены:

арендованные земельные участки в Увельском районе Челябинской области и в г. Иваново Ивановской области (на которых расположены объекты недвижимого имущества, принадлежащие Обществу на праве собственности);

арендуемые Обществом помещения по месту нахождения и по месту нахождения обособленных подразделений (в том числе, арендованные помещения, в которые в 2022 г. планируется переезд подразделения в г. Москве).

5.3. Доходные вложения в материальные ценности

Применяемый Обществом порядок учета предметов лизинга изложен в разделе 4 «Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды» настоящих пояснений. Учет имущества, предоставляемого в операционную аренду, ведется в соответствии с ПБУ «Учет основных средств» (утв. приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н).

Показатель строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 282 381 871 тыс. руб., на 31.12.2020 – 276 023 929 тыс. руб., на 31.12.2019 – 216 867 974 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом производились приобретение и передача в лизинг и в аренду воздушных, речных и морских судов, подвижного состава железнодорожного транспорта, оборудования, дорожной техники по договорам коммерческого и некоммерческого (государственного) лизинга.

Информация о лизинговых программах, реализуемых Обществом, в том числе программах с государственным участием, приведена в разделе 9 «Информация о сегментах» настоящих пояснений.

Выбор предмета лизинга и его поставщика производится лизингополучателем, что указано в договоре лизинга (в рамках коммерческого лизинга).

Договоры с поставщиками доходных вложений в материальные ценности (предметов лизинга и аренды) предусматривают систему расчетов за товар в виде предоплаты и окончательного расчета, производимого после передачи товара покупателю.

Договорами, как правило, устанавливается порядок перехода права собственности на товар к покупателю с момента подписания трехстороннего акта приема-передачи товара (между поставщиком, Обществом и лизингополучателем (арендатором)) и накладной. При приобретении объектов недвижимости для передачи в лизинг или аренду, в том числе воздушных, морских и речных судов, переход права собственности к Обществу как покупателю происходит по моменту государственной регистрации.

Приобретенное имущество отражается в составе доходных вложений в материальные ценности по первоначальной стоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение и определяемой в соответствии с договором поставки и первичными документами поставщиков (акты приема-передачи предмета лизинга, товарные накладные, иные акты), а также дополнительных затрат, связанных с приобретением доходных вложений в материальные ценности (включая проценты по кредитам и займам, привлеченным Обществом для финансирования приобретения данных активов).

За 2021 г. Обществом приобретены доходные вложения в материальные ценности общей первоначальной стоимостью 58 035 768 тыс. руб. (за 2020 г. – 109 049 674 тыс. руб.), в том числе по договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, – 18 621 922 тыс. руб. (за 2020 г. – 19 509 870 тыс. руб.).

Предметы лизинга, которые, по условиям договоров лизинга, учитываются на балансе лизингополучателя, отражаются за балансом (счет 011) в оценке по первоначальной стоимости, т. е. стоимости, сложившейся в учете при их приобретении (в оценке фактических затрат на их приобретение), или по остаточной стоимости (при смене баланса учета предмета лизинга) с погашением их стоимости в течение срока лизинга пропорционально начисленным лизинговым платежам.

Выбытие доходных вложений в материальные ценности имело место в 2021 г., в основном, в связи с передачей предметов лизинга на баланс лизингополучателя (18 621 922 тыс. руб.), их продажей (выкуп по окончании срока лизинга (аренды), досрочный выкуп и реализация третьим лицам), списанием в связи с наступлением страховых случаев.

Смена баланса в 2021 г. имела место при отражении в учете выкупа предметов лизинга, учитываемых на балансе лизингополучателя, и при смене баланса учета предметов лизинга (при передаче в лизинг позже поступления предмета лизинга).

Смена баланса с баланса лизингополучателя на баланс лизингодателя осуществлена в отношении предметов лизинга остаточной стоимостью 8 456 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 923 937 тыс. руб., накопленная амортизация – 915 481 тыс. руб.), смена баланса с баланса лизингодателя на баланс лизингополучателя – в отношении предметов лизинга с остаточной стоимостью 2 951 037 тыс. руб. (первоначальная стоимость – 2 970 413 тыс. руб., накопленная амортизация – 19 376 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности в разрезе балансов учета предметов лизинга и аренды приведена в таблице.

Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Таблица 12 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | поступило | Выбыло объектов | | начислено амортиза- ции | Смена баланса | | Изменение стоимости | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация |
| | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | | | |
| Доходные вложения в материальные ценности – баланс лизингодателя (счет 03) | за 2021 г. | 336 197 847 | (60 173 918) | 58 035 768 | (34 671 765) | 10 513 238 | (24 576 716) | (2 046 476) | (896 106) | - | 357 515 374 | (75 133 502) |
| | за 2020 г. | 260 975 955 | (44 107 981) | 109 049 674 | (31 944 476) | 3 935 676 | (19 720 233) | (1 883 306) | (281 380) | - | 336 197 847 | (60 173 918) |
| Доходные вложения в материальные ценности – баланс лизингополучателя (счет 011) | за 2021 г. | 95 860 952 | (17 697 978) | 18 621 922 | - | - | (9 296 167) | 2 046 476 | 896 106 | (939 406) | 115 589 944 | (26 098 039) |
| | за 2020 г. | 71 660 165 | (10 124 262) | 19 509 870 | - | - | (7 855 096) | 1 883 306 | 281 380 | 2 807 611 | 95 860 952 | (17 697 978) |

Информация об изменениях стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации приведена в таблице.

Таблица 13 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2021 г. | За 2020 г. |
|---|------------|------------|
| <i>Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i> | - | 11 522 |
| В том числе, | | |
| | - | 11 522 |
| <i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</i> | - | - |

Информация о предоставленных в залог доходных вложениях в материальные ценности в разрезе видов имущества (по первоначальной стоимости) представлена в таблице.

Таблица 14 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>На балансе лизингодателя (счет 03), в том числе:</i> | <i>284 882 501</i> | <i>229 839 089</i> |
| Воздушные суда | 116 734 208 | 135 419 832 |
| Железнодорожный транспорт | 132 457 299 | 71 330 375 |
| Морской и речной транспорт | 21 982 441 | 17 268 861 |
| Автотранспортные средства | 13 499 723 | 5 809 531 |
| Прочее имущество | 208 830 | 10 490 |
| <i>На балансе лизингополучателя (счет 011), в том числе:</i> | <i>113 094 177</i> | <i>93 860 952</i> |
| Воздушные суда | 10 537 086 | 10 711 670 |
| Железнодорожный транспорт | 54 285 927 | 62 169 679 |
| Морской и речной транспорт | 39 007 172 | 18 483 356 |
| Автотранспортные средства | 8 800 676 | 2 372 992 |
| Прочее имущество | 463 315 | 123 254 |
| Итого | 397 976 678 | 323 700 041 |

5.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в год.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым подтверждено устойчивое существенное снижение их стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в 2021 г. не изменялся.

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до

востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней). В связи с этим депозиты, размещенные на срок свыше 3 месяцев, относятся к финансовым вложениям.

Показатель строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 64 615 956 тыс. руб., на 31.12.2020 – 59 383 274 тыс. руб., на 31.12.2019 – 56 568 823 тыс. руб.

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 15 (тыс. руб.)

| № сч. | Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета | Сальдо на 31.12.2021 | Сальдо на 31.12.2020 |
|-------|---|----------------------|----------------------|
| 58.01 | Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью | 9 277 605 | 9 790 361 |
| 58.01 | Акции | 5 642 215 | 5 642 214 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | - | (471 343) |
| | Вклады в уставные капиталы | 14 919 820 | 14 961 232 |
| 58.03 | Предоставленные займы (в руб.) | 20 105 496 | 15 994 667 |
| 58.23 | Предоставленные займы (в валюте) | 25 542 640 | 24 027 376 |
| | Займы выданные | 45 648 136 | 40 022 043 |
| 58.05 | Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов | 4 048 000 | 4 400 000 |
| | Итого | 64 615 956 | 59 383 274 |

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 24 206 384 тыс. руб., на 31.12.2020 – 20 481 806 тыс. руб., на 31.12.2019 – 6 795 720 тыс. руб.

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2021 и на 31.12.2020 Общества представлена в таблице.

Таблица 16 (тыс. руб.)

| № сч. | Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета | Сальдо на 31.12.2021 | Сальдо на 31.12.2020 |
|---------|---|----------------------|----------------------|
| 58.03 | Предоставленные займы (в руб.) | 7 340 400 | 8 273 841 |
| 59 | Резервы под обесценение финансовых вложений | (500 000) | (500 000) |
| 58.23 | Предоставленные займы (в валюте) | 16 529 394 | 12 160 335 |
| | Займы выданные | 23 369 794 | 19 934 176 |
| 55.03.Д | Депозитные счета (в руб.) (депозиты, размещенные на срок более 92 дн.) | - | 63 039 |
| | Депозитные вклады в кредитных организациях | - | 63 039 |
| 58.05 | Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов | 836 591 | 484 591 |
| | Итого краткосрочные финансовые вложения | 24 206 384 | 20 481 806 |

На 31.12.2021 финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в составе финансовых вложений Общества отсутствуют.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости в соответствии с учетной политикой не производится.

В 2020 г. Обществом с российской кредитной организацией заключена сделка поставочный форвард на приобретение у нее биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя серии П01-БО-02 в количестве 35 600 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, размещенных российской дочерней организацией Общества (рег. номер выпуска 4B02-02-00443-R-001P от 20.12.2019) по форвардной цене, определяемой по формуле, установленной в соглашении, и зависящей от рыночной ставки по облигациям. Дата расчетов по сделке – дата,

наступающая на второй рабочий день, предшествующей дате истечения срока размещения облигаций (18.01.2030) или дата, определяемая в порядке, установленном в соглашении, в случае направления одной из сторон требования о досрочном исполнении обязательств. В течение срока действия данной сделки поставочный форвард Общество уплачивает кредитной организации промежуточные платежи, засчитываемые в счет форвардной цены приобретения облигаций. Ориентировочная величина расходов Общества по данной сделке – 664 млн. руб.

По результатам проверки финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, сохранен резерв под обесценение в размере 500 000 тыс. руб. по предоставленному займу в размере 500 000 тыс. руб. (в связи с введением в отношении должника процедуры банкротства). Созданный в 2020 г. резерв под обесценение вклада в уставный капитал дочерней организацией Общества в размере 471 343 тыс. руб. восстановлен в связи с добровольной ликвидацией этой организации

В отношении остальных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2021 признаки обесценения, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», не выявлены.

В залоге на 31.12.2021 находится вклад Общества в уставный капитал дочерней организации (первоначальная стоимость – 45 тыс. руб., залоговая стоимость – 10 тыс. руб.).

Иные финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2021 год и за 2020 год приведена в таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 17 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | Курсовые разницы (пересчет валютных активов) | Корректировка по сроку (перевод задолженности) | Текущей рыночной стоимости (убытки от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| I | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Долгосрочные - всего | за 2021 г. | 59 854 617 | (471 343) | 20 794 959 | (6 695 802) | - | (573 243) | (8 764 575) | 471 343 | 64 615 956 | |
| | за 2020 г. | 56 568 823 | - | 9 520 628 | (3 773 144) | - | 3 903 760 | (6 365 448) | (471 343) | 59 854 617 | (471 343) |
| в том числе: Вклады в уставный капитал и акции | за 2021 г. | 15 432 574 | (471 343) | - | (512 754) | - | - | - | 471 343 | 14 919 820 | - |
| | за 2020 г. | 15 215 880 | - | 216 695 | - | - | - | - | (471 343) | 15 432 574 | (471 343) |
| Займы | за 2021 г. | 40 022 043 | - | 20 794 959 | (6 183 048) | - | (573 243) | (8 412 575) | - | 45 648 136 | - |
| | за 2020 г. | 36 952 943 | - | 9 303 933 | (3 773 144) | - | 3 903 760 | (6 365 448) | - | 40 022 043 | - |
| Приобретенные права требования | за 2021 г. | 4 400 000 | - | - | - | - | - | (352 000) | - | 4 048 000 | - |
| | за 2020 г. | 4 400 000 | - | - | - | - | - | - | - | 4 400 000 | - |
| Краткосрочные - всего | за 2021 г. | 20 981 806 | (500 000) | 9 302 578 | (13 458 833) | - | (883 742) | 8 764 575 | - | 24 706 384 | (500 000) |
| | за 2020 г. | 7 295 720 | (500 000) | 27 078 743 | (22 168 815) | - | 2 410 709 | 6 365 448 | - | 20 981 806 | (500 000) |
| в том числе: Депозиты (за исключением денежных эквивалентов) | за 2021 г. | 63 039 | - | - | (63 039) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | 63 039 | - | 161 234 | (161 234) | - | - | - | - | 63 039 | - |
| Займы | за 2021 г. | 20 434 176 | (500 000) | 9 302 578 | (13 395 794) | - | (883 742) | 8 412 575 | - | 23 869 793 | (500 000) |
| | за 2020 г. | 6 748 090 | (500 000) | 26 917 509 | (22 007 581) | - | 2 410 709 | 6 365 448 | - | 20 434 176 | (500 000) |
| Приобретенные права требования | за 2021 г. | 484 591 | - | - | - | - | - | 352 000 | - | 836 591 | - |
| | за 2020 г. | 484 591 | - | - | - | - | - | - | - | 484 591 | - |
| Финансовых вложений - всего | за 2021 г. | 80 836 423 | (971 343) | 30 097 537 | (20 154 636) | - | (1 456 985) | - | 471 343 | 89 322 339 | (500 000) |
| | за 2020 г. | 63 864 543 | (500 000) | 36 599 371 | (25 941 959) | - | 6 314 469 | - | (471 343) | 80 836 423 | (971 343) |

5.5. Прочие внеоборотные активы

Показатель строки 1190 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 72 140 202 тыс. руб., на 31.12.2020 – 74 685 776 тыс. руб., на 31.12.2019 – 70 457 436 тыс. руб.

Структура показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 представлена в таблице.

Таблица 18 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Оборудование к установке и приобретение объектов основных средств (счета 07, 08.03 и 08.04) | 1 469 | 2 257 |
| Имущество, предназначенное для передачи в лизинг/аренду, дооборудование предметов лизинга и аренды (счета 07, 08.03 и 08.04) | 110 755 | 115 001 |
| Расходы, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива (проценты по кредитам и займам, прочие затраты) (счет 08.04) | 5 564 485 | 4 167 773 |
| Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг (без НДС) | 66 463 493 | 70 389 088 |
| Затраты на приобретение НМА | - | 11 657 |
| Итого | 72 140 202 | 74 685 776 |

На счете 08.04 по доходным вложениям в материальные ценности отражаются проценты по кредитам и займам, а также прочие затраты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, величина которых на 31.12.2021 составляет 5 564 485 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 4 167 773 тыс. руб.).

Информация о незаконченных операциях по приобретению основных средств и доходных вложений в материальные ценности (движение по счетам 07, 08.03, 08.04) представлена в таблице.

Таблица 19 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-------------------|------------------|---------------------|------------------|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано* | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | за 2021 г. | 4 285 031 | 59 468 166 | - | (58 076 488) | 5 676 709 |
| | за 2020 г. | 3 469 219 | 110 190 667 | (304 322) | (109 070 533) | 4 285 031 |
| в том числе: | | | | | | |
| Основные средства | за 2021 г | 2 257 | 39 932 | - | (40 720) | 1 469 |
| | за 2020 г | 1 830 | 21 286 | - | (20 859) | 2 257 |
| Доходные вложения в материальные ценности | за 2021 г | 4 282 774 | 59 428 234 | - | (58 035 768) | 5 675 240 |
| | за 2020 г | 3 467 389 | 110 169 381 | (304 322) | (109 049 674) | 4 282 774 |

*В графе «Списано» за 2020 г. показана стоимость оборудования «Линия фильтрации пульпы после выщелачивания борной кислоты», перенесенного из состава внеоборотных активов в состав товаров.

Информация о незаконченных операциях по приобретению НМА (движение по счету 08.05) представлена в таблице.

Таблица 20 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|--|---|------------------|
| | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | за 2021 г. | 11 657 | 17 553 | - | (29 210) | - |
| | за 2020 г. | 1 110 | 24 599 | - | (14 052) | 11 657 |
| в том числе: | | | | | | |
| Исключительные права на программное обеспечение | за 2021 г. | 11 657 | 17 553 | - | (29 210) | - |
| | за 2020 г. | - | 24 317 | - | (12 660) | 11 657 |
| Фирменный стиль, знак, логотип ПАО «ГТЛК» | за 2021 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2020 г. | 1 110 | 282 | - | (1 392) | - |

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01, Общество авансы, выданные поставщикам доходных вложений в материальные ценности, показывает в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов. Подход Общества к учету авансов, выданных поставщикам доходных вложений в материальные ценности, изложен в разделе 3.1 «Порядок составления бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений.

Информация о суммах авансов, выданных поставщикам доходных вложений в материальные ценности, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 21 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| <i>1</i> | <i>Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:</i> | <i>66 463 493</i> | <i>70 389 088</i> |
| 1.1 | Водный транспорт | 41 837 723 | 38 907 464 |
| 1.2 | Авиационный транспорт | 12 227 913 | 13 981 328 |
| 1.3 | Транспортная логистика | 9 192 796 | 8 673 455 |
| 1.4 | Автотранспорт и спецтехника | 2 342 292 | - |
| 1.5 | Железнодорожный транспорт | 624 390 | 8 826 840 |
| 1.6 | Цифровое оборудование | 238 381 | - |

В состав внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) включены суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам доходных вложений в материальные ценности авансов, показана в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по отдельной строке. На 31.12.2021 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам доходных вложений в материальные ценности, составила 709 241 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 1 880 831 тыс. руб.).

5.6. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в учете и в отчетности Общества перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В соответствии с учетной политикой запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Порядок формирования фактической себестоимости запасов определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Поступление запасов отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов пропорционально цене их приобретения по договору с поставщиком.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов, под которой понимается предполагаемая цена, по которой Общество способно продать запасы в том виде, в котором Общество обычно их продает, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществлению продажи.

В случае если сформированная в бухгалтерском учете фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Такое превышение считается обесценением. В случае обесценения запасов Общество создает на отчетную дату резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасы, которые не могут заменить друг друга в производственном процессе и при продажах, оцениваются по стоимости каждой единицы учета таких запасов. Запасы, представляющие собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, оцениваются по способу ФИФО.

Показатель строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 320 520 тыс. руб., на 31.12.2020 – 86 097 тыс. руб., на 31.12.2019 – 40 831 тыс. руб.

В составе товаров по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 учитывается оборудование «Линия фильтрации пульпы после выщелачивания борной кислоты» стоимостью 304 322 тыс. руб. По результатам проведенной оценки стоимость данного оборудования составила 43 435 тыс. руб., в связи с чем был в 2020 г. сформирован резерв под обесценение в размере 260 887 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 существенных изменений в оценке стоимости этого оборудования не произошло.

В составе товаров отгруженных учитываются объекты недвижимости – воздушные суда, выкупленные лизингополучателями, но переход права собственности на которые не зарегистрирован (на 31.12.2021 – 239 400 тыс. руб., на 31.12.2020 – 0 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в таблице.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 22 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | за 2021 г. | 346 984 | (260 887) | 317 914 | (83 491) | - | - | - | 581 407 | (260 887) |
| | за 2020 г. | 40 831 | - | 351 925 | (45 772) | (260 887) | - | - | 346 984 | (260 887) |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | за 2021 г. | 42 662 | - | 24 462 | (42 620) | - | - | (1 990) | 22 514 | - |
| | за 2020 г. | 40 831 | - | 28 181 | (26 350) | - | - | - | 42 662 | - |
| Товары для перепродажи | за 2021 г. | 304 322 | (260 887) | 35 724 | (20 553) | - | - | - | 319 493 | (260 887) |
| | за 2020 г. | - | - | 323 744 | (19 422) | (260 887) | - | - | 304 322 | (260 887) |
| Товары отгруженные | за 2021 г. | - | - | 257 728 | (20 318) | - | - | 1 990 | 239 400 | - |
| | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.7. Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 316 416 517 тыс. руб., на 31.12.2020 – 280 789 547 тыс. руб., на 31.12.2019 – 289 735 235 тыс. руб.

Разделение на долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность производится в соответствии с условиями договоров лизинга и аренды, графиками платежей (в отношении дебиторской задолженности лизингополучателей и арендаторов) и в соответствии с установленными договорами сроками погашения задолженности (в отношении задолженности прочих дебиторов).

Информация о структуре и величине долгосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и на 31.12.2020).

Таблица 23 (тыс. руб.)

| № п/п | Организация - должник | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| | Долгосрочная задолженность, в том числе: | 255 741 765 | 157 367 492 |
| 1.1 | <i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей), в том числе:</i> | 151 695 643 | 128 619 275 |
| 1.1.1 | Железнодорожный транспорт | 72 134 190 | 75 562 500 |
| 1.1.2 | Водный транспорт | 69 055 687 | 46 138 488 |
| 1.1.3 | Авиационный транспорт | 5 508 318 | 6 138 554 |
| 1.1.4 | Автотранспорт и спецтехника | 2 836 574 | 566 924 |
| 1.1.5 | Цифровое оборудование | 2 160 875 | 212 809 |
| 1.2 | <i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма выкупной стоимости), в том числе:</i> | 25 742 526 | 19 636 185 |
| 1.2.1 | Водный транспорт | 20 224 861 | 14 120 733 |
| 1.2.2 | Железнодорожный транспорт | 3 432 201 | 3 432 204 |
| 1.2.3 | Авиационный транспорт | 2 082 685 | 2 082 685 |
| 1.2.4 | Цифровое оборудование | 2 161 | 304 |
| 1.2.5 | Автотранспорт и спецтехника | 617 | 260 |
| 2 | Авансы выданные, поставщиками товаров, работ, услуг | 20 362 | - |
| 3 | <i>Задолженность покупателей, в том числе:</i> | 75 057 409 | 5 890 889 |
| 3.1 | Железнодорожный транспорт | 72 707 345 | 3 627 725 |
| 3.2 | Авиационный транспорт | 917 944 | 1 219 212 |
| 3.3 | Водный транспорт | 881 669 | 491 294 |
| 3.4 | Автотранспорт и спецтехника | 549 933 | 552 658 |
| 3.5 | Цифровое оборудование | 519 | - |
| 4 | <i>Расчеты по претензиям</i> | 1 345 903 | 1 280 916 |
| 4.1 | Сумма задолженности | 1 473 420 | 1 280 916 |
| 4.2 | Сумма созданного резерва | (127 517) | - |
| 5 | <i>Прочие</i> | 1 879 923 | 1 940 227 |
| 5.1 | Железнодорожный транспорт | 1 711 495 | 392 224 |
| 5.2 | Прочие (проценты и иные доходы к получению) | 168 428 | 1 548 003 |

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 и на 31.12.2020).

Таблица 24 (тыс. руб.)

| № п/п | Предприятие – должник | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|--|---------------------|---------------------|
| | Краткосрочная задолженность, в том числе: | 60 674 752 | 123 422 055 |

| № п/п | Предприятие – должник | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | <i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма предстоящих лизинговых платежей), в том числе:</i> | 22 313 908 | 17 626 602 |
| 1.1 | Железнодорожный транспорт | 10 231 924 | 10 288 651 |
| 1.2 | Водный транспорт | 8 715 980 | 6 155 925 |
| 1.3 | Автотранспорт и спецтехника | 1 817 092 | 427 712 |
| 1.4 | Цифровое оборудование | 918 676 | 226 097 |
| 1.5 | Авиационный транспорт | 630 236 | 528 218 |
| 1.6 | <i>Лизингополучатели – балансодержатели предмета лизинга (сумма выкупной стоимости)</i> | 383 | 1 883 |
| 2 | <i>Задолженность покупателей, в том числе:</i> | 33 332 186 | 95 501 058 |
| | Сумма задолженности | 39 209 439 | 99 063 014 |
| | Сумма созданного резерва | (5 877 253) | (3 561 956) |
| 2.1 | Железнодорожный транспорт | 19 573 614 | 81 792 372 |
| 2.1.p | <i>Железнодорожный транспорт (резерв)</i> | (44 160) | - |
| 2.2 | Авиационный транспорт | 7 864 634 | 8 677 108 |
| 2.2.p | <i>Авиационный транспорт (резерв)</i> | (2 864 387) | (3 561 956) |
| 2.3 | Водный транспорт | 7 513 163 | 5 455 023 |
| 2.3.p | <i>Водный транспорт (резерв)</i> | (943 290) | - |
| 2.4 | Автотранспорт и спецтехника | 3 707 379 | 3 021 843 |
| 2.4.p | <i>Автотранспорт и спецтехника (резерв)</i> | (2 025 416) | - |
| 2.5 | Транспортная логистика | 426 318 | 17 830 |
| 2.6 | Цифровое оборудование | 122 278 | 97 059 |
| 2.7 | Прочее | 2 053 | 1 778 |
| 3 | <i>Авансы выданные</i> | 581 146 | 634 627 |
| 4 | <i>Расчеты по претензиям, в том числе:</i> | 152 691 | 927 530 |
| | Сумма задолженности | 14 087 258 | 8 520 665 |
| | Сумма созданного резерва | (13 934 567) | (7 593 135) |
| 5 | <i>Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию</i> | 3 416 | 1 453 026 |
| 5.1 | Налог на добавленную стоимость | - | 1 291 726 |
| 5.2 | Налог на прибыль | - | 155 925 |
| 6 | <i>Прочие, в том числе:</i> | 4 291 022 | 7 277 329 |
| | Сумма задолженности | 4 598 765 | 7 926 478 |
| | Сумма созданного резерва | (307 743) | (649 149) |
| 6.1 | Прочие | 3 997 244 | 7 034 991 |
| 6.1.p | <i>Прочие (резерв)</i> | (41 802) | (559 341) |
| 6.2 | Железнодорожный транспорт | 36 936 | 33 432 |
| 6.3 | Авиационный транспорт | 382 065 | 858 055 |
| 6.3.p | <i>Авиационный транспорт (резерв)</i> | (265 798) | (89 808) |
| 6.4 | Водный транспорт | 182 375 | - |
| 6.5 | Автотранспорт и спецтехника | 144 | - |
| 6.5.p | <i>Автотранспорт и спецтехника (резерв)</i> | (143) | - |

Дебиторская задолженность по авансам выданным (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 не показываются.

На 31.12.2021 по договорам лизинга, по которым имущество передано в лизинг, до окончания срока действия этих договоров остаток предстоящих лизинговых платежей составляет 754 277 827 тыс. руб., в том числе лизинговые платежи, приходящиеся на 2022 г.

– 78 007 300 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 652 520 693 тыс. руб., из которых приходящиеся на следующий год – 53 188 342 тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2021 составляет 20 955 198 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 16 835 870 тыс. руб., на 31.12.2019 – 16 398 916 тыс. руб.).

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н) Обществом на 31.12.2021 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 20 247 081 тыс. руб., в том числе по задолженности, срок погашения которой не наступил, но признанной сомнительной, – 2 233 559 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 11 804 241 тыс. руб. и 616 896 тыс. руб., соответственно)

При формировании резерва по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой Общества использовались следующие подходы:

- не признается сомнительной дебиторская задолженность, в том числе лизингополучателей и арендаторов, обеспеченная поручительством и иными гарантиями, за исключением случаев существенного ухудшения финансового положения лица, предоставившего обеспечение (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);

- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая может быть погашена путем зачета встречных однородных требований (в соответствии со ст. 410 ГК РФ обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок которого не указан или определен моментом востребования; для зачета достаточно заявления одной стороны);

- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая покрывается полученным от должника авансом (суммой предварительной оплаты), срок зачета которого в счет оплаты по условиям договора еще не наступил;

- не признается сомнительной дебиторская задолженность, которая оплачена (погашена иным образом) в период событий после отчетной даты (т. е. до даты подписания бухгалтерской отчетности).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При определении вероятности погашения дебиторской задолженности принимается во внимание финансовое положение должника и такие обстоятельства, как длительность просрочки, длительность и характер отношений с должником, истребование задолженности Обществом через суд и (или) в порядке исполнительного производства, и т. п.

Также принимается во внимание то обстоятельство, что договоры лизинга и аренды заключаются Обществом на длительный срок, в течение которого возможно временное ухудшение положения лизингополучателя (арендатора). В связи с этим при отнесении задолженности лизингополучателей, арендаторов и иных дебиторов к сомнительной задолженности Обществом производится оценка возможности восстановления платежеспособности должников. Задолженность должников, в отношении которых имеется перспектива восстановления платежеспособности, в качестве сомнительной Обществом не оценивается.

Движение сумм резерва по сомнительным долгам в 2021 г. было связано:

- со списанием дебиторской задолженности, нереальной к взысканию, в размере 71 981 тыс. руб. за счет резерва (в 2020 г. – 3 803 531 тыс. руб.);

- с восстановлением резерва на сумму 1 707 127 тыс. руб. (в 2020 г. – 326 106 тыс. руб.);

- начислением (доначислением) резерва по задолженности, признанной сомнительной, на сумму 10 221 948 тыс. руб. (в 2020 г. – 3 238 349 тыс. руб.).

В 2021 г. дебиторская задолженность, не реальная к взысканию, списана на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) в размере 2 197 тыс. руб. (в 2020 г. – 5 436 тыс. руб.).

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице.

Таблица 25 (тыс. руб.)

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------------|------------|
| Расчетные счета | 24 973 898 | 5 608 426 |
| Валютные счета | 573 746 | 6 406 562 |
| Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.) | 17 785 600 | 4 737 780 |
| Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте) | 1 664 154 | 12 411 118 |
| Специальные счета в банках (аккредитивы) | 132 672 | - |
| Прочие специальные счета | 117 | 819 |
| Итого | 45 130 188 | 29 164 705 |

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней).

На 31.12.2021 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 19 449 754 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 17 148 898 тыс. руб.).

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета иностранной валюты в рубли Обществом не применяется.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ, на начало и конец отчетного периода соответственно (в соответствии с п. 19 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»).

В отчете о движении денежных средств за 2021 г. в свернутом виде отражены следующие денежные потоки:

суммы платежей и поступлений по краткосрочным финансовым вложениям в виде депозитов, размещенных в кредитных организациях на срок свыше 3 месяцев, и займов, предоставленных и погашенных в текущем периоде (подп. «б» п. 17 ПБУ 23/2011);

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (подп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей деятельности показываются:

поступления от лизингополучателей и арендаторов в оплату лизинговых (арендных) платежей, а том числе авансами;

поступления от реализации предметов лизинга и аренды (в соответствии с учетной политикой Общества доходы от реализации доходных вложений в материальные ценности относятся к доходам от обычных видов деятельности).

Платежи поставщикам предметов лизинга и аренды (доходных вложений в материальные ценности) показываются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

В составе прочих поступлений по текущим операциям (строка 4119 отчета о движении денежных средств за 2021 г.) показаны суммы бюджетных субсидий на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам в соответствии с Постановлениями Правительства

РФ от 22.10.2012 № 1073 и от 28.12.2017 № 1675 (2 690 449 тыс. руб. – в 2021 г., 2 238 095 тыс. руб. – в 2020 г.).

Кроме того, в составе данного показателя отчета о движении денежных средств отражена свернуто сумма НДС в размере 595 730 тыс. руб. (в 2020 г. сумма НДС свернуто в размере 9 930 234 тыс. руб. была отражена в составе прочих платежей (строка 4129)).

Бюджетные субсидии на возмещение потерь в доходах российских лизинговых компаний показаны в составе поступлений по текущим операциям от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111 отчета о движении денежных средств за 2021 г.).

На 31.12.2021 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные средства в размере 15 005 095 тыс. руб., поступившие в оплату дополнительного выпуска акций в 2019 г. (остаток – 424 315 тыс. руб.) и в 2021 г. (14 580 780 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2021 числятся на счете Общества и предназначены для обеспечения увеличения инвестиций в проекты по внедрению «сквозных» цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок путем реализации лизинговых сделок, а также для организации лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, на 31.12.2021 отсутствуют.

5.9. Прочие оборотные активы

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 2 930 183 тыс. руб., на 31.12.2020 – 2 259 714 тыс. руб., на 31.12.2019 – 2 334 744 тыс. руб.

Структура вышеуказанного отчетного показателя по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 26 (тыс. руб.)

| № п/п | Содержание | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|--------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | Долгосрочные, в том числе: | 1 255 098 | 1 253 181 |
| 1.1 | НДС с полученных авансов | 440 567 | 358 802 |
| 1.2 | Расходы будущих периодов, в том числе: | 734 395 | 806 168 |
| 1.2.1 | Расходы на привлечение заемных средств | 686 634 | 737 315 |
| 1.2.2 | Право пользования программным обеспечением | 27 950 | 30 757 |
| 1.2.3 | Страховая премия | 19 811 | 38 097 |
| 1.3 | НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов) | 80 135 | 88 211 |
| 2 | Краткосрочные, в том числе: | 1 675 085 | 1 006 533 |
| 2.1 | НДС с полученных авансов | 502 742 | 269 766 |
| 2.1.от | НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности) | 136 509 | 59 |
| 2.1.нт | НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов) | 27 342 | 9 188 |
| 2.2 | Расходы будущих периодов, в том числе: | 732 410 | 727 520 |
| 2.2.1 | Страховая премия | 447 140 | 460 181 |
| 2.2.2 | Расходы на привлечение заемных средств | 211 733 | 190 485 |
| | Итого | 2 930 183 | 2 259 714 |

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 суммы НДС с полученных авансов показываются развернуто и представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков зачета полученных авансов в счет оплаты лизинговых и иных платежей покупателей.

В состав прочих оборотных активов Общество относит расходы будущих периодов, которые в бухгалтерском балансе представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода их списания в состав расходов текущего периода.

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе страховые премии по договорам страхования предметов лизинга и аренды, дополнительные расходы по займам и кредитам.

Применяемый Обществом порядок бухгалтерского учета расходов на страхование изложен в разделе 3.1 «Порядок составления бухгалтерской отчетности» настоящих пояснений.

В соответствии с учетной политикой дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе текущих расходов в течение срока, на которое было получено долговое финансирование в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов. В связи с этим дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в расходах будущих периодов и равномерно списываются в состав текущих расходов.

5.10. Капитал и резервы

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса:

на 31.12.2021 составляет 101 017 910 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 86 437 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 14 580 780 тыс. руб.

на 31.12.2020 составляет 81 437 130 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 81 437 130 тыс. руб.

на 31.12.2019 составляет 71 637 130 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 68 637 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 3 000 000 тыс. руб.

Распоряжением от 05.03.2021 № ИЧ-42-р принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 5 000 000 тыс. руб. путем размещения 500 000 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем распределения среди акционеров. Увеличение уставного капитала осуществляется за счет имущества Общества (добавочного капитала в виде бюджетной субсидии, предоставленной Обществу на основании Постановления Правительства РФ от 06.08.2018 № 916).

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества утверждено советом директоров 15.04.2021 (протокол № СД-005-пр от 19.04.2021) и зарегистрировано Банком России 29.07.2021 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-008D.

Акции в количестве 500 000 шт. общей стоимостью 5 000 000 тыс. руб. распределены единственному акционеру Общества 10.08.2020.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован Банком России 04.10.2021. Соответствующее изменение в устав (изменение № 1, утвержденное распоряжением от 05.03.2021 № ИЧ-42-р) зарегистрировано 19.10.2021 Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу

Распоряжением от 18.11.2021 № ИЧ-241-р принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 49 680 780 тыс. руб. путем размещения 4 968 078 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб. Дата начала размещения дополнительных акций – следующий рабочий день после получения уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска акций, окончание размещения акций – дата внесения последней записи по лицевому счету приобретателя этих акций, но не позднее 1 года со дня государственной регистрации дополнительного выпуска акций.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено советом директоров 01.12.2021 (протокол № СД-015-пр от 03.12.2021) и зарегистрировано

Банком России 13.12.2021 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-009D.

По состоянию на 31.12.2021 в рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 1 458 078 дополнительных акций на общую сумму 14 580 780 тыс. руб. (акции оплачены 29.12.2021 за счет бюджетной инвестиции, выделенной в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 18.12.2021 № 3710-р, запись в реестре акционеров Общества о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 30.12.2021).

На 31.12.2021 процедура дополнительного выпуска акций в соответствии с распоряжением от 18.11.2021 № ИЧ-241-р не завершена. В связи с этим стоимость дополнительных акций, размещенных в рамках данного увеличения уставного капитала, показана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 в составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» с выделением по отдельной строке «Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах».

Показатель строки 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 32 912 723 тыс. руб., на 31.12.2020 – 32 912 723 тыс. руб., на 31.12.2019 – 31 255 223 тыс. руб.

В состав добавочного капитала отнесены бюджетные средства, выделенные Обществу из федерального бюджета на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала в соответствии со следующими постановлениями Правительства РФ (таблица).

Таблица 27 (тыс. руб.)

| № п/п | Постановление Правительства РФ | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 1. | Постановление Правительства РФ от 06.08.2018 № 916 (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019-2020 гг. вертолетов производства) | - | 5 000 000 |
| 2. | Постановление Правительства РФ от 25.10.2018 № 1671 (в ред. Постановления Правительства РФ от 18.12.2021 № 2230) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019-2022 гг. гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов) | 5 900 000 | 5 900 000 |
| 3. | Постановление Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 19.11.2020 № 1889) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020-2023 гг. воздушных судов отечественного производства) | 16 923 000 | 16 923 000 |
| 4. | Постановление Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 01.10.2020 № 1573, от 03.07.2021 № 1113) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021-2024 гг. гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов) | 10 089 723 | 5 089 723 |
| | Итого | 32 912 723 | 32 912 723 |

В соответствии с указанными Постановлениями Правительства РФ не позднее 3 месяцев со дня приобретения предусмотренных объектов недвижимого имущества за счет бюджетных средств обязан осуществить действия, направленные на увеличение уставного капитала Общества.

В соответствии со ст. 28 Федерального закона от 26.12.95 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» уставный капитал акционерного общества может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций. Увеличение уставного капитала путем увеличения номинальной стоимости акций осуществляется только за счет имущества общества. При этом сумма, на которую увеличивается уставный капитал общества за счет имущества общества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов общества и суммой уставного капитала и резервного фонда общества. Исходя из структуры капитала акционерных обществ, разница между стоимостью чистых активов общества и суммой уставного капитала и резервного фонда представляет собой добавочный капитал и нераспределенную прибыль.

Таким образом, источниками при увеличении уставного капитала за счет имущества акционерного общества будут добавочный капитал и (или) нераспределенная прибыль. В связи с этим использование бюджетных средств для последующего увеличения уставного капитала предполагает их учет в составе добавочного капитала, поскольку их учет в составе нераспределенной прибыли не предусмотрен нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Исходя из этого, Общество предоставленные бюджетные средства для осуществления капитальных вложений, направляемые в последующем на увеличение уставного капитала, отражает в составе добавочного капитала с моментом признания по совокупности двух факторов: наличия уверенности, что условия предоставления бюджетных средств будут выполнены Обществом, и наличия уверенности, что указанные средства будут получены.

В связи с приобретением Обществом объектов недвижимого имущества – вертолетов производства за счет бюджетных средств в размере 5 000 000 тыс. руб. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 06.08.2018 № 916, указанные средства были направлены на увеличение уставного капитала Общества в соответствии с Распоряжением от 05.03.2021 № ИЧ-42-р.

Показатель строки 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 1 123 515 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 093 317 тыс. руб., на 31.12.2019 – 812 957 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала, формирование которого осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от суммы чистой прибыли до достижения установленного размера.

Отчисления в резервный фонд в 2021 г. в соответствии с положениями Устава и Распоряжением от 30.06.2021 № ИЧ-128-р составили 30 198 тыс. руб. (в 2020 г. – 280 360 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 31.12.2021 до конца не сформирован.

Отчисления в резервный фонд по итогам 2021 г. будут произведены в 2022 г. на основании решения единственного акционера Общества.

Показатель строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 3 536 023 тыс. руб., на 31.12.2020 – 2 957 071 тыс. руб., на 31.12.2019 – 3 429 705 тыс. руб.

За 2021 год показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) изменился на 578 952 тыс. руб. за счет:

полученной по итогам 2021 г. прибыли в размере 760 138 тыс. руб.;

выплаты дивидендов в размере (150 988) тыс. руб. (на основании распоряжения от 30.06.2021 № ИЧ-128-р);

отчислений в резервный фонд в размере (30 198) тыс. руб. (на основании распоряжения от 30.06.2021 № ИЧ-128-р).

5.11. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расчетов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.08 № 107н).

В соответствии с принятой учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам, за исключением той части процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям, эмитированным Обществом, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора) и т. п.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока, на которое долговое финансирование было предоставлено в соответствии с условиями, определенным договором займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов.

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам распределяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от оставшегося срока погашения основного долга и процентов.

Показатель стр. 1410 «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 487 986 227 тыс. руб., на 31.12.2020 – 462 809 190 тыс. руб., на 31.12.2019 – 389 092 816 тыс. руб.

Структура долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 28 (тыс. руб.)

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма на 31.12.2020 | Сумма на 31.12.2019 |
|----------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Кредиты в рублях, в том числе: | 225 567 546 | 214 028 394 |
| 1.1 | Российские финансовые организации | 223 030 075 | 211 518 746 |
| 1.2 | Иностранные финансовые организации | 2 537 471 | 2 509 648 |
| 2 | Кредиты в валюте, в том числе: | 36 342 314 | 43 866 302 |
| 2.1 | Российские финансовые организации | 21 228 824 | 31 610 682 |
| 2.2 | Иностранные финансовые организации | 15 113 490 | 12 255 620 |
| 3 | Займы в рублях, в том числе: | 25 737 327 | 16 964 287 |
| 3.1 | Российские компании | 4 233 900 | 4 233 900 |
| 3.2 | Иностранные дочерние компании | 21 503 427 | 12 730 386 |
| 4 | Облигации АО «ГТЛК» в рублях | 185 090 484 | 170 526 623 |
| 5 | Облигации АО «ГТЛК» в валюте | 15 248 556 | 17 423 584 |
| | Итого | 487 986 227 | 462 809 190 |

Показатель стр. 1510 «Заемные средства» раздела V бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 62 638 605 тыс. руб., на 31.12.2020 – 68 534 045 тыс. руб., на 31.12.2019 – 60 605 192 тыс. руб.

Структура краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 29 (тыс. руб.)

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Кредиты в рублях, в том числе: | 29 311 288 | 23 734 377 |
| 1.1 | Российские финансовые организации | 27 922 575 | 22 508 475 |
| 1.2 | Иностранные финансовые организации | 1 388 713 | 1 225 902 |
| 2 | Проценты по кредитам в рублях, в том числе: | 74 197 | 40 673 |
| 2.1 | Российские финансовые организации | 70 310 | 37 519 |
| 2.2 | Иностранные финансовые организации | 3 887 | 3 154 |
| 3 | Кредиты в валюте, в том числе: | 18 901 039 | 12 949 157 |
| 3.1 | Российские финансовые организации | 15 523 401 | 11 705 830 |
| 3.2 | Иностранные финансовые организации | 3 377 638 | 1 243 327 |
| 4 | Проценты по кредитам в валюте, в том числе: | 86 426 | 58 151 |
| 4.1 | Российские финансовые организации | 3 191 | - |
| 4.2 | Иностранные финансовые организации | 83 235 | 58 151 |
| 5 | Займы в рублях, в том числе: | 2 112 934 | 9 389 398 |
| 5.1 | Иностранные компании (связанные стороны) | 2 112 934 | 9 389 398 |
| 6 | Проценты по займам в рублях - всего, из них: | 60 631 | 406 225 |
| 6.1 | Иностранные компании (связанные стороны) | 60 631 | 406 225 |
| 7 | Облигации АО «ГТЛК» в рублях | 7 808 424 | 17 669 764 |
| 8 | Облигации АО «ГТЛК» в валюте | 2 273 354 | 2 260 596 |
| 9 | Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях | 1 953 203 | 1 960 642 |
| 10 | Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте | 57 109 | 65 062 |
| | Итого | 62 638 605 | 68 534 045 |

По срокам погашения основного долга полученные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 подразделяются следующим образом (таблица).

Таблица 30 (тыс. руб.)

| Срок погашения основного долга | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| менее одного года | 60 407 039 | 66 003 292 |
| от года до пяти лет | 327 062 962 | 373 445 111 |
| более пяти лет | 160 923 265 | 89 364 079 |

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 показана по строке 1510 в составе задолженности по краткосрочным кредитам и займам.

Общая сумма процентов по привлеченным заемным средствам (включая купонный доход по облигациям) в 2021 г. составила 38 856 849 тыс. руб. (в 2020 г. – 36 135 547 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 1 748 873 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 850 001 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 2021 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 173 948 тыс. руб. (в 2020 г. – 130 562 тыс. руб.).

В 2021 г. случаи недополучения Обществом кредитов и займов по сравнению с условиями кредитных договоров (договоров займов) по причине неисполнения или неполного исполнения кредиторами Общества (заимодавцами) кредитных договоров (договоров займов) отсутствовали.

Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблицах 31-32.

Таблица 31 (тыс. руб.)

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение | Сумма основного долга на 31.12.2021 | Размер купона на 31.12.2021 (% годовых) | Количество процентных (купоных) периодов | НКД на 31.12.2021 |
|---|-----------------|---|---|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|---|--|-------------------|
| 4B02-03-32432-H от 24.04.2014 | 26.12.2014 | 1 500 000 | 1 500 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 1 500 000 | 6,83 | 40 | 4 770 |
| 4B02-04-32432-H от 24.04.2014 | 19.03.2015 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 7,98 | 40 | 24 050 |
| 4B02-05-32432-H от 04.09.2015 | 30.10.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 4 000 000 | 11 | 40 | 84 400 |
| 4B02-06-32432-H от 04.09.2015 | 02.11.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 4 000 000 | 6,88 | 40 | 50 520 |
| 4B02-07-32432-H от 04.09.2015 | 29.12.2015 | 4 000 000 | 4 000 000 | 4 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 4 000 000 | 6,89 | 40 | 7 560 |
| 4B02-08-32432-H от 01.08.2016 | 13.09.2016 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 3 640-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 11,1 | 20 | 129 350 |
| 4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016 | 23.09.2016 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения | 1 542 000 | 2 069 913 | 9,33 | 60 | 7 411 |
| 4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016 (доп.) | 23.12.2016 | 1 259 080 | 1 259 080 | 1 259 080 | поэтапное погашение (в сроки, установленные для основного выпуска) | 647 167 | | | | |
| 4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016 | 12.12.2016 | 7 780 000 | 7 780 000 | 7 780 000 | поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения | 2 415 690 | 5 364 310 | 9 | 60 | 33 065 |
| 4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017 | 09.02.2017 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 11 | 60 | 171 800 |
| 4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017 | 25.04.2017 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 9,85 | 60 | 197 000 |

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение | Сумма основного долга на 31.12.2021 | Размер купона на 31.12.2021 (% годовых) | Количество процентных (купонных) периодов | НКД на 31.12.2021 |
|---------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|---|---------------------|-------------------------------------|---|---|-------------------|
| 4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017 | 20.09.2017 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | полтапное погашение до 5 460-го дня с даты пачала размещения | 4 157 600 | 15 842 400 | 9,00 | 60 | 62 600 |
| 4B02-07-32432-H-001P от 15.01.2018 | 19.01.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 6,25 | 60 | 131 800 |
| 4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018 | 06.02.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 6,15 | 60 | 99 400 |
| 4B02-09-32432-H-001P от 29.03.2018 | 06.04.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 7,35 | 60 | 183 200 |
| 4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018 | 08.06.2018 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 8,15 | 60 | 62 500 |
| 4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018 | 23.11.2018 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | 4 627 715 | 372 285 | 9,1 | 60 | 3 898 |
| 4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019 | 08.02.2019 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 9,5 | 60 | 145 800 |
| 4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019 | 13.06.2019 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 8,85 | 60 | 53 300 |
| 4B02-15-32432-H-001P от 24.10.2019 | 29.10.2019 | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | полтапное погашение до 2 184-го дня с даты пачала размещения | 5 000 000 | 20 000 000 | 7,69 | 24 | 278 000 |
| 4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019 | 27.02.2020 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | с полтапным погашением до 2 912-го дня с даты пачала размещения | 1 250 000 | 8 750 000 | 6,95 | 32 | 60 000 |
| 4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019 | 01.06.2020 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 10 000 000 | 7,44 | 60 | 65 200 |
| 4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019 | 10.06.2020 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты пачала размещения | | 5 000 000 | 7,84 | 60 | 24 700 |

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение | Сумма основного долга на 31.12.2021 | Размер купона на 31.12.2021 (% годовых) | Количество процентных (купонных) периодов | НКД на 31.12.2021 |
|------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|---|---------------------|-------------------------------------|---|---|-------------------|
| 4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019 | 10.06.2020 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 5 000 000 | 7,97 | 60 | 25 100 |
| 4B02-01-32432-H-002P от 24.02.2021 | 22.03.2021 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 10 000 000 | 7,85 | 60 | 23 700 |
| 4B02-20-32432-H-001P от 16.06.2021 | 16.06.2021 | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 000 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | 7 000 000 | 7,85 | 60 | 24 080 |
| Итого: | | | | | | | 192 898 908 | | | 1 953 203 |

Таблица 32 (тыс. долл. США)

| Облигационный заем | Дата размещения | Количество размещенных облигаций (штук) | Общая номинальная стоимость размещенных облигаций | Объем эмиссии | Срок погашения | Частичное погашение | Сумма основного долга на 31.12.2021 | Размер купона на 31.12.2021 (% годовых) | Количество процентных (купонных) периодов | НКД на 31.12.2021 |
|------------------------------------|-----------------|---|---|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|---|---|-------------------|
| 4B02-05-32432-H-001P от 15.08.2017 | 30.08.2017 | 170 000 | \$ 170 000 | \$ 170 000 | постатное погашение до 2 548-го дня с даты начала размещения | \$ 84 150 | \$ 85 850 | 4,9 | 28 | \$ 427 |
| 4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018 | 22.06.2018 | 150 000 | \$ 150 000 | \$ 150 000 | в 5 460-й день с даты начала размещения | | \$ 150 000 | 5,95 | 60 | \$ 342 |
| Итого в USD: | | | | | | | \$ 235 850 | | | \$ 769 |
| Итого в рублях: | | | | | | | 17 521 910 | | | \$ 7 109 |

5.12. Прочие долгосрочные обязательства

Показатель стр. 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 101 330 059 тыс. руб., на 31.12.2020 – 81 165 172 тыс. руб., на 31.12.2019 – 68 444 267 тыс. руб.

В составе данного показателя баланса Обществом учитываются:

долгосрочная часть авансов, полученных в соответствии с договорами лизинга и аренды (подлежит зачету в счет оплаты лизинговых (арендных) платежей в соответствии с условиями договоров и (или) графиками платежей в сроки, превышающие 12 месяцев после отчетной даты);

суммы отложенных налоговых обязательств по НДС с сумм долгосрочной дебиторской задолженности лизингополучателей, у которых предмет лизинга учитывается на балансе;

долгосрочная часть НДС с авансов, выданных поставщикам и подрядчикам;

долгосрочная часть кредиторской задолженности по страховым взносам, подлежащая оплате в соответствии с графиками платежей к договорам страхования в срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты;

долгосрочная часть доходов будущих периодов, подлежащая списанию в состав выручки в сроки, превышающие 12 месяцев после отчетной даты;

доходы будущих периодов, признанные Обществом в связи с получением государственной помощи в виде субсидий на осуществление капитальных расходов (в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.05.2017 № 544, Постановлением Правительства РФ от 20.02.2018 № 175).

долгосрочная кредиторская задолженность.

Информация о величине и структуре показателя строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020, приведена в таблице.

Таблица 33 (тыс. руб.)

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2021 | Сумма долга на 31.12.2020 |
|-------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | <i>Авансы, полученные по договорам лизинга, подлежащие зачету в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком, из них:</i> | 3 501 231 | 3 146 353 |
| 1.1 | Водный транспорт | 2 286 922 | 1 581 984 |
| 1.2 | Авиационный транспорт | 898 178 | 1 039 583 |
| 1.3 | Железнодорожный транспорт | 316 131 | 517 839 |
| 1.4 | Автотранспорт и спецтехника | - | 6 946 |
| 2 | <i>Задолженность по оплате страховой премии (страхование предметов лизинга)</i> | 13 817 | 34 109 |
| 3 | <i>Отложенные налоговые обязательства по НДС по сумме лизинговых платежей и выкупной стоимости, которые подлежат начислению не ранее 12 месяцев после отчетной даты (предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя)</i> | 24 360 099 | 20 413 454 |
| 4 | <i>Отложенные налоговые обязательства по НДС по суммам выкупной стоимости, которые подлежат начислению не ранее 12 месяцев после отчетной даты (предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя)</i> | 3 943 307 | 2 925 583 |
| 5 | <i>Будущие доходы (в сумме лизинговых платежей) по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга, в том числе:</i> | 67 695 146 | 52 976 539 |
| 5.1 | Водный транспорт | 34 795 485 | 21 645 498 |
| 5.2 | Железнодорожный транспорт | 31 585 602 | 30 413 327 |
| 5.3 | Авиационный транспорт | 693 951 | 785 431 |

| № п/п | Кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2021 | Сумма долга на 31.12.2020 |
|-------|---|---------------------------|---------------------------|
| 5.4 | Автотранспорт и спецтехника | 463 088 | 92 941 |
| 5.5 | Прочее (цифровое оборудование) | 157 020 | 39 342 |
| 6 | <i>Будущие доходы (в выкупной стоимости) по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга, в том числе:</i> | 1 549 330 | 1 389 058 |
| 6.1 | Железнодорожный транспорт | 1 256 353 | 1 256 355 |
| 6.2 | Водный транспорт | 201 646 | 43 218 |
| 6.3 | Авиационный транспорт | 89 016 | 89 016 |
| 6.4 | Прочее (цифровое оборудование) | 1 801 | 253 |
| 6.5 | Автотранспорт и спецтехника | 514 | 216 |
| 6 | <i>Государственная помощь (субсидии), в том числе:</i> | 209 288 | 228 478 |
| 6.1 | Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов | 209 288 | 228 478 |
| 7 | <i>Прочие долгосрочные обязательства (кредиторская задолженность)</i> | 57 841 | 51 598 |
| | Итого прочие долгосрочные обязательства | 101 330 059 | 81 165 172 |

5.13. Кредиторская задолженность

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 6 145 052 тыс. руб., на 31.12.2020 – 2 881 548 тыс. руб., на 31.12.2019 – 19 114 812 тыс. руб.

Информация о величине и структуре показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2020 представлена в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

| № п/п | Предприятие – кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2021 | Сумма долга на 31.12.2020 |
|-------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | <i>Задолженность перед поставщиками, в том числе:</i> | 284 855 | 590 395 |
| 1.1 | Железнодорожный транспорт | 137 100 | 171 405 |
| 1.2 | Авиационный транспорт | 99 803 | 302 504 |
| 1.3 | Автотранспорт и спецтехника | - | 54 195 |
| 1.4 | Прочие поставщики | 47 952 | 62 291 |
| 2 | <i>Авансы, полученные по договорам лизинга, и будут зачтены в счет оплаты предстоящих лизинговых платежей в соответствии с графиком, из них:</i> | 2 731 431 | 1 532 017 |
| 2.1 | Водный транспорт | 1 944 880 | 881 650 |
| 2.2 | Железнодорожный транспорт | 569 945 | 404 846 |
| 2.3 | Авиационный транспорт | 141 405 | 151 474 |
| 2.4 | Автотранспорт и спецтехника | 75 201 | 94 047 |
| 3 | <i>Авансы полученные, из них:</i> | 1091 783 | 353 876 |
| 3.1 | Авиационный транспорт | 664 912 | 4 598 |
| 3.2 | Железнодорожный транспорт | 237 474 | 238 818 |
| 3.3 | Автотранспорт и спецтехника | 187 363 | 6 290 |
| 3.4 | Водный транспорт | 2 014 | 104 165 |
| 3.5 | Прочие покупатели и заказчики | 21 | 6 |
| 4 | <i>Задолженность по оплате страховой премии</i> | 152 152 | 179 513 |
| 5 | <i>Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:</i> | 1 555 701 | 56 954 |
| 5.1 | Налог на добавленную стоимость | 1 421 464 | - |
| 5.2 | Налог на прибыль | 78 836 | - |
| 6 | <i>Расчеты по оплате труда</i> | - | 6 268 |

| № п/п | Предприятие – кредитор / вид задолженности | Сумма долга на 31.12.2021 | Сумма долга на 31.12.2020 |
|-------|--|---------------------------|---------------------------|
| 7 | Прочие кредиторы | 329 129 | 162 525 |
| | Итого | 6 145 052 | 2 881 548 |

Кредиторская задолженность по полученным авансам (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов полученных, отражаются развернуто и показываются в активе баланса в составе прочих оборотных активов (долгосрочных и краткосрочных).

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице.

Таблица 35 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Просроченная кредиторская задолженность | 16 918 | 40 893 | 76 483 |

В 2021 г. списана нереальная к взысканию кредиторская задолженность в размере 2 110 тыс. руб. (в 2020 г. – 12 309 тыс. руб.).

5.14. Доходы будущих периодов

Показатель строки 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 9 094 207 тыс. руб., на 31.12.2020 – 7 166 569 тыс. руб., на 31.12.2019 – 5 976 852 тыс. руб.

В составе доходов будущих периодов Общество учитывает будущие доходы по лизинговым платежам и выкупной стоимости по договорам лизинга, предусматривающим учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, подлежащие признанию в следующих отчетных периодах в соответствии с графиками лизинговых платежей.

Применяемые Обществом подходы к определению структуры доходов будущих периодов изложены в разделах 3.1 «Порядок составления бухгалтерской отчетности» и в разделе 4 «Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды» настоящих пояснений.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 доходы будущих периодов представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков их списания в соответствии с графиками лизинговых платежей.

Долгосрочные доходы будущих периодов показаны по отдельной строке к строке 1450 бухгалтерского баланса, краткосрочные – по строке 1530 бухгалтерского баланса.

Также в составе доходов будущих периодов Обществом отражены доходы будущих периодов, признанные в связи с получением в 2017-2018 гг. государственной помощи в виде субсидии на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 10.05.2017 № 544 и Постановлением Правительства РФ от 20.02.2018 № 175.

Данная государственная помощь, согласно положениям ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», признана в составе доходов будущих периодов и списывается на текущие доходы по мере начисления амортизации по приобретенным за счет субсидий предметам лизинга (аренды).

Данные доходы будущих периодов представлены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Структура долгосрочных доходов будущих периодов приведена в разделе 5.12 «Прочие долгосрочные обязательства» настоящих пояснений.

Структура краткосрочных доходов будущих периодов (строка 1530 бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 и на 31.12.2020 приведена в таблице.

Таблица 36 (тыс. руб.)

| № п/п | Лизингополучатель / вид задолженности | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | <i>Будущие доходы по лизинговым платежам по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга, в том числе:</i> | 9 093 888 | 7 166 306 |
| 1.1 | Железнодорожный транспорт | 4 449 470 | 4 144 485 |
| 1.2 | Водный транспорт | 4 194 394 | 2 809 580 |
| 1.3 | Автотранспорт и спецтехника | 283 445 | 84 452 |
| 1.4 | Авиационный транспорт | 91 480 | 94 045 |
| 1.5 | Цифровое оборудование | 75 100 | 33 744 |
| 2 | <i>Будущие доходы по выкупной стоимости по договорам лизинга, по условиям которых лизингополучатели являются балансодержателями предмета лизинга, в том числе:</i> | 319 | 263 |
| 2.1 | Цифровое оборудование | 250 | - |
| 2.2 | Автотранспорт и спецтехника | 69 | 260 |
| 2.3 | Авиационный транспорт | - | 3 |
| | Итого | 9 094 207 | 7 166 569 |

5.15. Оценочные обязательства

Показатель строки 1430 «Оценочные обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 522 719 тыс. руб., на 31.12.2020 – 584 052 тыс. руб., на 31.12.2019 – 481 378 тыс. руб.

Показатель строки 1540 «Оценочные обязательства» раздела V бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 1 250 729 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 347 779 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 332 752 тыс. руб.

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств приведена в таблице.

Таблица 37 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|---|---------------------------|---------------|----------|------------------------------|---|--------------------------|
| Технический резерв на ремонт (долгосрочная часть) | 584 052 | 70 200 | - | - | (131 533) | 522 719 |
| Итого | 584 052 | 70 200 | - | - | (131 533) | 522 719 |

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств приведена в таблице.

Таблица 38 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|----------|-----------|------------------------------|---|--------------------------|
| Технический резерв на ремонт (краткосрочная часть) | 43 813 | - | (8 136) | - | 131 533 | 167 211 |
| Оценочное обязательство на оплату отпусков | 88 055 | 189 625 | (143 329) | (32 349) | - | 102 002 |
| Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года | 501 218 | 492 732 | (455 627) | (45 591) | - | 492 732 |

| Наименование показателя | Остаток на начало периода | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|----------------|------------------|------------------------------|---|--------------------------|
| Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров | 6 851 | 7 216 | (6 851) | - | - | 7 216 |
| Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам | 522 654 | 16 186 | (129 119) | - | - | 409 721 |
| Оценочное обязательство по прочим затратам | 185 188 | 58 823 | (61 532) | (110 631) | - | 71 847 |
| Итого | 1 347 779 | 764 582 | (804 594) | (188 571) | 131 533 | 1 250 729 |

Условиями договоров аренды (лизинга) воздушных судов «Sukhoi Superjet 100» и водных и морских судов, в которых Общество выступает арендодателем (лизингодателем), предусмотрена выплата арендатором (лизингополучателем) дополнительно к арендной плате (лизинговому платежу) сумм технического резерва за каждую единицу техники в размере, согласованном сторонами. Данный платеж является невозвратным. Обязанность по выполнению работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов и водных и морских судов возложена на арендатора (лизингополучателя), но за счет накопленных в период действия договоров технических резервов, поступивших от арендатора (лизингополучателя).

На основании указанных условий договоров аренды (лизинга) воздушных судов «Sukhoi Superjet 100» и водных и морских судов Обществом формируется оценочное обязательство на предстоящие расходы на проведение планового периодического технического обслуживания и ремонта (компенсацию расходов) имущества, предоставленного в аренду (лизинг).

Величина оценочного обязательства определена, исходя из суммы поступивших в оплату технических резервов денежных средств с учетом НДС. При этом суммы НДС выделены и показаны в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части).

Разделение оценочных обязательств по техническим резервам на долгосрочную и краткосрочную части произведено исходя из предполагаемых сроков проведения работ по техническому обслуживанию воздушных судов и водных и морских судов.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам по состоянию на 31.12.2021 сформировано, в основном, в отношении предъявленных Обществу требований об уплате процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с признанием недействительными (по основаниям, предусмотренным Федеральным законом от 26.10.02 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)») договоров лизинга, заключенных между Обществом и в 2011-2012 гг. Вероятность неблагоприятного для Общества исхода соответствующих судебных разбирательств оценивается Обществом как высокая, в связи с этим было сформировано оценочное обязательство.

Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производится с применением среднего дневного заработка, исчисленного в порядке, установленном Постановлением Правительства РФ от 24.12.07 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы». Для расчета среднего дневного заработка работников, независимо от режима его работы, используются данные о фактически начисленной работникам заработной плате (в совокупности) и фактически отработанном ими времени (в совокупности) за 12 календарных месяцев, включая месяц, в котором формируется оценочное обязательство.

Расчет оценочного обязательства под предстоящую выплату вознаграждений по итогам года производится исходя из предполагаемой суммы вознаграждений, причитающихся работникам Общества по итогам выполнения установленных ключевых показателей эффективности работы, в соответствии с действующим Положением о премировании и иными локальными нормативными актами Общества по вопросам оплаты труда.

Оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений членам Совета директоров рассчитывается на основании Положения о выплате членам совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций и установленного в нем порядка расчета сумм вознаграждений и компенсаций.

Оценочные обязательства, связанные с оплатой труда работников и членов совета директоров, формируются с учетом приходящихся на предстоящие выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование. При этом используется тариф страховых взносов, установленный законодательством РФ на следующий за отчетным годом календарный год без учета регрессии (за исключением оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года).

5.16. Прочие краткосрочные обязательства

Показатель строки 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2021 составляет 4 286 842 тыс. руб., на 31.12.2020 – 4 639 434 тыс. руб., на 31.12.2019 – 5 658 797 тыс. руб.

В составе данного показателя баланса Обществом учитываются: суммы отложенного НДС с сумм краткосрочной дебиторской задолженности лизингополучателей, у которых предмет лизинга учитывается на балансе;

НДС по авансам и предоплатам, выданным поставщикам и подрядчикам (краткосрочная часть), который в бухгалтерском балансе показывается Обществом развернуто.

Структура данного показателя бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 39 (тыс. руб.)

| № п/п | Вид обязательства | Сумма на 31.12.2021 | Сумма на 31.12.2020 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | Отложенные налоговые обязательства по НДС по сумме лизинговых платежей, которые подлежат начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты (предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя) | 3 618 464 | 2 849 768 |
| 2 | НДС по авансам и предоплатам выданным | 668 378 | 1 789 666 |
| | Итого | 4 286 842 | 4 639 434 |

5.17. Доходы Общества

Общая величина доходов Общества за 2021 г. составила 99 780 711 тыс. руб., в том числе выручка – 75 801 076 тыс. руб. (за 2020 г. – 92 194 475 тыс. руб., в том числе выручка – 67 301 821 тыс. руб.).

Порядок формирования в отчете о финансовых результатах величины доходов от обычных видов деятельности в части лизинговых платежей по договорам лизинга, предусматривающим учет предметов лизинга на балансе лизингополучателя, а также порядок отражения в отчете о финансовых результатах доходов и расходов (в составе прочих доходов и расходов), связанных с передачей предметов лизинга на баланс лизингополучателей, раскрыты в разделе 3.1 «Порядок составления бухгалтерской отчетности» и в разделе 4 «Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды» настоящих пояснений.

Структура выручки Общества за 2021 г. и за 2020 г. по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 40 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) дохода | 2021 год | 2020 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Выручка по обычным видам деятельности: | 75 801 076 | 67 301 821 |

| Наименование (статья) дохода | 2021 год | 2020 год |
|---|-------------|-------------|
| Сумма лизинговых платежей (<i>предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя</i>) | 45 527 045 | 41 324 336 |
| в том числе НДС | (6 219 868) | (5 731 271) |
| Сумма лизинговых платежей (<i>предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя</i>) | 21 042 603 | 17 724 478 |
| в том числе НДС | (3 419 639) | (2 859 911) |
| Сдача имущества в аренду | 15 426 834 | 8 510 491 |
| в том числе НДС | (1 803 155) | (815 329) |
| Выручка от реализации ДВМЦ | 6 272 137 | 10 978 831 |
| в том числе НДС | (1 024 881) | (1 829 805) |

Структура выручки в разрезе лизинговых программ приведена в разделе 9 «Информация о сегментах» настоящих пояснений.

В составе доходов и расходов по обычным видам деятельности в соответствии с учетной политикой Общества отражаются доходы и расходы, связанные с реализацией предметов лизинга и аренды.

В составе выручки отражены бюджетные субсидии на возмещение недополученных доходов Общества. В 2021 г. Обществом были получены следующие бюджетные субсидии на возмещение недополученных доходов:

субсидия в размере 107 288 тыс. руб. (в 2020 г. – 176 427 тыс. руб.) из бюджета Республики Беларусь в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 24.09.2009 № 466 «О некоторых мерах по реализации товаров, произведенных в Республике Беларусь» и Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 29.03.2017 № 236;

субсидия в размере 4 199 400 тыс. руб. (в 2020 г. – 5 880 200 тыс. руб.) из федерального бюджета в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 17.06.2020 № 867 на возмещение потерь в доходах при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта.

Структура прочих доходов Общества за 2021 г. и за 2020 г. по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 41 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) дохода | 2021 год | 2020 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Доходы от участия в других организациях | 39 012 | 2 103 752 |
| 2. Проценты к получению, в том числе: | 12 180 037 | 6 205 244 |
| Плата за рассрочку платежа | 6 607 665 | 706 108 |
| 3. Прочие доходы: | 11 760 586 | 16 583 658 |
| Продажа ОС | - | 191 |
| Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление) | 2 367 041 | 508 307 |
| Переоценка не списанной стоимости предмета лизинга (договор номинирован в валюте, учет на балансе лизингополучателя) | 90 530 | 2 819 326 |
| Конвертация валюты (финансовый результат) | 2 155 152 | 7 411 513 |
| Субсидии | 2 709 069 | 2 256 761 |
| Премия по процентному свопу | 2 071 912 | 2 010 445 |
| Неустойка (штрафы, пени) | 1 660 225 | 498 143 |
| Сальдо встречных обязательств | - | 1 949 |
| Государственная пошлина к возмещению | 7 184 | 5 653 |
| Страховое возмещение к получению | 7 202 | 17 220 |
| Прочие | 692 271 | 1 054 150 |
| ИТОГО прочие доходы | 23 979 635 | 24 892 654 |

В отчете о финансовых результатах за 2021 г. в состав показателя строки 2320 «Проценты к получению» включены процентные доходы в виде платы за рассрочку платежа при реструктуризации задолженности контрагентов. В связи с этим в целях обеспечения сопоставимости показателей отчета о финансовых результатах за 2021 г. была проведена корректировка показателей строк 2320 «Проценты к уплате» и 2340 «Прочие доходы» за 2020 г.:

строка 2320 за 2020 г. увеличена на 706 108 тыс. руб. (с 5 499 136 тыс. руб. до 6 205 244 тыс. руб.);

строка 2340 за 2020 г. уменьшена на 706 108 тыс. руб. (с 17 289 766 тыс. руб. до 16 583 658 тыс. руб.).

В соответствии с учетной политикой Общества проводится переоценка активов и обязательств, отраженных в учете по договорам лизинга, по условиям которых предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, и цена которых выражена в иностранной валюте с оплатой в руб. Переоценка производится как в отношении остатка лизинговых платежей и выкупной стоимости (с учетом НДС) по таким договорам лизинга, так и в отношении доходов будущих периодов по этим договорам. Применение такого подхода к учету договоров лизинга, предусматривающих учет предмета лизинга на балансе лизингополучателя, цена которых выражена в иностранной валюте с оплатой в руб., основано на Рекомендации Р-104/2019-ОК Лизинг «Курсовые разницы по чистой инвестиции в аренду», принятой 27.08.2019 Фондом «Национальный негосударственный регулятор бухгалтерского учета «Бухгалтерский Методологический Центр». Курсовая разница от данной переоценки относится в учете в состав прочих доходов и расходов.

В соответствии с учетной политикой Общества совершаемые Обществом операции с производными финансовыми инструментами отражаются в учете на дату исполнения сделки или части сделок (за исключением производных финансовых инструментов, используемых для хеджирования) с отнесением результата сделки в виде разницы валютных курсов и (или) процентных ставок на прочие доходы или прочие расходы.

В составе прочих доходов и прочих расходов результаты таких сделок относятся на статьи «Конвертация валюты (финансовый результат)» (при совершении операций с иностранной валютой) и «Премия по процентному свопу» (при совершении операций в отношении процентных ставок).

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы по операциям с иностранной валютой показываются свернуто.

5.18. Расходы Общества

Общая величина расходов Общества за 2021 г. составила 98 412 868 тыс. руб. (за 2020 г. – 92 074 995 тыс. руб.), в том числе общая величина расходов по обычным видам деятельности за 2021 г. – 43 152 251 тыс. руб. (за 2020 г. – 39 838 176 тыс. руб.).

Порядок формирования в отчете о финансовых результатах величины расходов по обычным видам деятельности в части погашения стоимости предметов лизинга по договорам лизинга, предусматривающим их учет на балансе лизингополучателя, а также порядок отражения в отчете о финансовых результатах доходов и расходов (в составе прочих доходов и расходов), связанных с передачей предметов лизинга на баланс лизингополучателей, раскрыты в разделе 3.1 «Порядок составления бухгалтерской отчетности» и разделе 4 «Основные положения учетной политики по учету операций по договорам лизинга и аренды» настоящих пояснений.

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 г. и за 2020 г. приведена в таблице.

Таблица 42 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | за 2021 год | за 2020 год |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Материальные затраты | - | - |

| Наименование показателя | за 2021 год | за 2020 год |
|---|-------------------|-------------------|
| Расходы на оплату труда | 1 897 394 | 1 681 961 |
| Отчисления на социальные нужды | 378 477 | 330 430 |
| Амортизация | 33 761 867 | 27 462 006 |
| Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ | 4 996 671 | 8 486 143 |
| Прочие затраты | 2 117 842 | 1 877 636 |
| Итого по элементам | 43 152 251 | 39 838 176 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 43 152 251 | 39 838 176 |

В составе элемента «Амортизация» за 2021 г. и за 2020 г. отражена также стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателя, списанная в расходы за отчетный период.

Структура прочих расходов Общества за 2021 г. и за 2020 год по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 43 (тыс. руб.)

| Наименование (статья) расхода | 2021 год | 2020 год |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Проценты к уплате | 37 107 976 | 34 285 546 |
| 2. Прочие расходы | 18 152 641 | 17 951 273 |
| Курсовая разница | 406 950 | 991 468 |
| Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание) | 10 287 466 | 4 281 285 |
| Продажа основных средств | - | 189 |
| Переоценка не списанной стоимости предмета лизинга (договор номинирован в валюте, учет на балансе лизингополучателя) | 1 010 117 | - |
| Конвертация валюты (финансовый результат) | 1 318 559 | 9 346 029 |
| Сальдо встречных обязательств | 101 984 | - |
| Премия по процентному свопу | 3 197 033 | 1 567 929 |
| Хранение, транспортировка, оценка изъятых предметов лизинга | 410 536 | 400 609 |
| Прочие | 1 419 996 | 1 363 764 |
| ИТОГО прочие расходы | 55 260 617 | 52 236 819 |

5.19. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль

должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для определения расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей используется метод отсрочки (определение на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете). Балансовый метод расчета налога на прибыль используется в качестве контрольной процедуры.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2021 и за 2020 гг.

Таблица 44 (тыс. руб.)

| № п/п | Показатель | 2021 год | 2020 год |
|-------|---|------------------|--------------------|
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе: | 1 367 843 | 119 480 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 0% (дивиденды) | 22 685 | 2 103 752 |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 13% (дивиденды) | 15 951 | - |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 20% | 1 329 207 | (1 984 272) |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе: | 267 915 | (396 855) |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 0% | - | - |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 13% | 2 074 | - |
| | Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 20% | 265 841 | (396 855) |
| 3 | ОНА текущего периода | 1 039 274 | 1 682 599 |
| 4 | Списание ОНА в связи с выбытием активов или видов обязательств | - | - |
| 5 | Корректировка ОНА, начисленных в прошлых отчетных периодах | - | - |
| 6 | ОНО текущего периода | (820 752) | (1 498 659) |
| 7 | Списание ОНО в связи с выбытием активов или видов обязательств | - | - |
| 8 | Корректировка ОНО, начисленных в прошлых отчетных периодах | - | - |
| 9 | Постоянный налоговый расход (доход) | 241 166 | 214 014 |
| 10 | Текущий налог на прибыль | (727 603) | (1 099) |
| 11 | Корректировки налога на прибыль прошлых лет | (61 484) | - |
| | в том числе за счет уменьшения ОНА по налоговому убытку | - | - |
| 12 | Налоговые санкции | (37 140) | (344) |
| 13 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр. 3 + стр. 6 + стр. 10 + стр. 11 + стр. 12) | 760 138 | 301 977 |

В 2021 г. Обществом получены дивиденды, облагаемые по ставке налога на прибыль 0% и 13%, в связи с этим условный расход по налогу на прибыль сформирован в соответствующих частях по ставкам 0%, 13% и 20%.

Временные разницы возникают между бухгалтерским учетом и налоговым учетом Общества в связи:

- с признанием в бухгалтерском учете расходов на формирование резервов и оценочных обязательств, не создаваемых в налоговом учете;

- по убытку от реализации основных средств и доходных вложений в материальные ценности с разным периодом признания в бухгалтерском учете и в налоговом учете;

- по налоговому убытку;

- с разным порядком формирования первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности (включение в бухгалтерском учете в первоначальную стоимость процентов по кредитам и займам, полученным на приобретение инвестиционных активов, сумм НДС, оплаченных за счет бюджетных средств, которые в налоговом учете признаются в составе расходов);

- с разницей по амортизации доходных вложений в материальные ценности.

Разница между первоначальной стоимостью финансового вложения в виде вклада в уставный капитал в бухгалтерском учете и в налоговом учете отнесена к постоянной разнице, поскольку Общество в обозримом будущем не рассматривает возможность продажи полностью или частично данного актива и, соответственно, вероятность получения такого налогооблагаемого дохода, который привел бы к погашению (восстановлению) разницы, практически отсутствует (п.п. 4, 8, 11, 15 ПБУ 18/02, п.п. 39, 40 МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»).

Постоянный налоговый расход и доход формируется, в основном, по расходам, не принимаемым для целей налогообложения прибыли, а также по доходам, исключаемым из налоговой базы по налогу на прибыль (дивиденды).

5.20. Расчет базовой прибыли на акцию

Таблица 45 (тыс. руб.)

| Показатель | 2021 год | 2020 год |
|--|-----------|-----------|
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | 760 138 | 301 977 |
| Средневзвешенное количество акций, шт. | 8 643 713 | 8 643 713 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб. | 0,08794 | 0,03494 |

Поскольку дополнительный выпуск акций Общества в количестве 500 000 шт. на основании распоряжения от 05.03.2021 № ИЧ-42-р проведен за счет имущества Общества (добавочный капитал), базовая прибыль на акцию за 2021 г. и за 2020 г. рассчитана с учетом положений п. 7 и п. 17 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. Приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н). Корректировка базовой прибыли на акцию за 2020 г. составила (0,00214) тыс. руб. (было 0,03708 тыс. руб.).

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли (убытка) на акцию.

5.21. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 составляют 138 799 459 тыс. руб., на 31.12.2020 – 118 628 719 тыс. руб., на 31.12.2019 – 107 382 160 тыс. руб.

Расчет величины чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.08.14 № 84н) с учетом доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи в виде бюджетных субсидий.

По состоянию на 31.12.2021 доходы будущих периодов в виде полученной указанной государственной помощи составили 209 288 тыс. руб., которые показаны в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства», подстрока «Государственная помощь (субсидии)» (в 2020 г. – 228 478 тыс. руб., в 2019 г. – 247 145 тыс. руб.).

Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 соответствует требованиям законодательства.

5.22. Государственная помощь

В 2021 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на следующие цели:
на возмещение недополученных доходов (информация о данных субсидиях раскрыта в разделе 5.17 «Доходы Общества» настоящих пояснений);

на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала (информация о данных субсидиях раскрыта в разделе 5.10 «Капитал и резервы» настоящих пояснений);

на финансирование текущих расходов.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные субсидии, предоставленные на возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, под действие ПБУ 13/2000 не подпадают. В связи с этим в составе государственной помощи показаны субсидии, полученные Обществом на финансирование текущих расходов.

Учет государственной помощи ведется Обществом в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по совокупности двух факторов: наличия уверенности, что условия предоставления бюджетных средств будут выполнены Обществом, и наличии уверенности, что указанные средства будут получены.

В 2021 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 2021 г. Обществу не предоставлялись.

Информация о суммах предоставленной государственной помощи представлена в таблице.

Таблица 46 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 2 690 449 | | 2 238 095 | |
| в том числе: | | | | |
| на текущие расходы | 2 690 449 | | 2 238 095 | |
| на вложения во внеоборотные активы | - | | - | |
| | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| Бюджетные кредиты – всего | 2020 г. | - | - | - |
| | 2019 г. | - | - | - |

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов была получена Обществом в 2021 г. в соответствии со следующими Постановлениями Правительства РФ:

Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 № 1073 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в 2008-2020 гг. на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 1 770 481 тыс. руб. (в 2020 г. – 1 780 758 тыс. руб.);

Постановление Правительства РФ от 28.12.2017 № 1675 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в 2016-2018 годах на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 919 968 тыс. руб. (в 2020 г. – 457 337 тыс. руб.).

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на финансирование текущих расходов показывается в отчете о финансовых результатах развернуто.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 2021 г. Обществу не предоставлялась.

В 2017-2018 гг. Обществом получена государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 10.05.2017 № 544 и от 20.02.2018 № 175. Данная государственная помощь в соответствии с положениями ПБУ 13/2000 признана в составе доходов будущих периодов и списывается на текущие доходы по мере начисления амортизации по приобретенным за счет субсидии предметам лизинга (аренды).

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы, по этой государственной помощи на 31.12.2021 составляет 209 288 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 228 478 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV.

6. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся следующие события.

- Обществом 09.02.2022 был произведен частичный выкуп биржевых облигаций процентных неконвертируемых бездокументарных с централизованным учетом прав серии 001P-13 (идентификационный номер выпуска № 4B02-13-32432-H-001P от 08.02.2019) в количестве 7 721 061 шт. из 10 000 000 шт. со сроком погашения в 5 460-й день с даты начала размещения биржевых облигаций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. за 1 облигацию на общую сумму 7 721 061 тыс. руб. Решения о вторичном размещении биржевых облигаций серии 001P-13 не принималось. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 указанный выпуск облигаций показан в составе показателя строки 1410 «Заемные средства» раздела IV баланса.

- В период с отчетной даты и на дату подписания отчетности Обществом получены заемные средства в размере 62 520 669 тыс. руб., предоставлены займы третьим лицам на сумму 57 316 870 тыс. руб.

- Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, росту ключевой ставки ЦБ РФ, существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

В указанных условиях российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что, в свою очередь, негативным образом скажется на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Общество внимательно следит за развитием ситуации и принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом сформированы оценочные обязательства, информация о структуре и движении которых представлена в разделе 5.15 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений.

К условным обязательствам и к условным активам относятся обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Информация о выданных и полученных Обществом обеспечениях обязательств и платежей представлена в таблице.

Таблица 47 (тыс. руб.)

| Наименование показателя | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| Обеспечения обязательств полученные - всего | 340 502 447 | 208 648 624 | 218 223 566 |
| в том числе: | | | |
| гарантии | 48 822 116 | 66 483 364 | 49 338 441 |
| поручительства | 283 316 521 | 128 615 121 | 156 599 182 |
| залог имущественных прав | 8 363 810 | 13 550 139 | 12 285 943 |
| Обеспечения обязательств выданные - всего | 1 407 396 594 | 1 161 318 904 | 867 404 724 |
| в том числе: | | | |
| гарантии и поручительства | 501 442 437 | 431 996 055 | 235 300 379 |
| залог имущества | 447 015 985 | 338 863 028 | 201 927 595 |
| залог имущественных прав | 458 936 070 | 389 929 993 | 427 408 086 |
| аккредитивы | 2 102 | 529 828 | 2 768 664 |

В составе полученных обеспечений Обществом отражаются предоставленные региональными органами власти и органами местного самоуправления гарантии, банковские гарантии, поручительства юридических и физических лиц и предоставленный залог

имущества и имущественных прав за лизингополучателей, арендаторов по договорам лизинга и аренды, а также иных должников Общества.

Исполнение обязательств лизингополучателей и арендаторов по договорам лизинга и аренды, заключаемым Обществом, по уплате платежей обеспечивается поручительством третьих лиц (юридических и физических лиц), которые отвечают по обязательствам лизингополучателей и арендаторов солидарно и в полном объеме. При этом нередко договор лизинга или аренды может обеспечиваться поручительством двух или более лиц.

В этом случае в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности полученные поручительства отражаются не в общей сумме всех заключенных договоров поручительства, учтенных на счете 008, а в размере обеспеченной этими поручительствами задолженности лизингополучателя (арендатора) по неоплаченным на дату составления отчетности лизинговым (арендным) платежам, предусмотренным договором, вне зависимости от того, сколько договоров поручительства заключено в обеспечение конкретного обязательства лизингополучателя (арендатора).

Данный подход к представлению информации в бухгалтерской отчетности о полученных поручительствах третьих лиц в обеспечение договоров лизинга и аренды основан на том, что поручители отвечают перед Обществом в том же объеме, что и должник (ст. 363 ГК РФ). Поэтому в случае неисполнения должником обязательств по договору лизинга и аренды Общество вправе получить удовлетворение от поручителей только в размере задолженности лизингополучателя (арендатора), вне зависимости от количества поручителей. В связи с этим оценка поручительств третьих лиц в объеме существующих на отчетную дату обязательств лизингополучателей и арендаторов по договору лизинга или аренды, которые обеспечены данными поручительствами, вне зависимости от количества полученных по конкретному договору поручительств, позволяет более достоверно представить в бухгалтерском балансе информацию о полученных обеспечениях в виде поручительств.

По поручительствам, полученным по договорам лизинга и аренды, по которым судом взысканы с лизингополучателей (арендаторов) в пользу Общества штрафные санкции и расходы по возмещению судебных издержек, присужденные судом и не оплаченные суммы включены в общую сумму поручительства по соответствующему договору лизинга (аренды) в силу того, что поручитель отвечает за должника в полном объеме.

В составе выданных обеспечений обязательств отражен залог имущества по договорам залога, заключенным с банками в обеспечение исполнения обязательств Общества по кредитным договорам с этими банками.

Предметом договоров залога являются:

предметы лизинга;

залог прав на получение лизинговых платежей по договорам лизинга;

залог прав по банковскому счету (залоговому счету).

Заложенное имущество и права на получение лизинговых платежей по договорам лизинга отражаются за балансом по залоговой стоимости, установленной договором.

Изменение залоговой стоимости, по которой переданные в залог имущество и имущественные права приняты к забалансовому учету, производится только в случае изменения соответствующих условий договора.

Кроме того, в составе выданных обеспечений на 31.12.2021 отражаются гарантии и поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц, в том числе связанных сторон (информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, изложена в разделе 2 «Информация о связанных сторонах» настоящих пояснений), а также обязательства по открытым в кредитных организациях аккредитивам без обеспечения (покрытия).

Учитывая, что по договорам залога оценка имущества и имущественных прав, предоставленных в залог, в бухгалтерском учете фактически не изменяется, для более достоверного представления информации данные о величине выданных Обществом обеспечений представлены ниже (в таблице) в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц на отчетную дату, по которым выдано Обществом обеспечение.

Таблица 48 (тыс. руб.)

| Лицо, получившее обеспечение | Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия | Вид обеспечения | Сумма обеспечения на 31.12.2021 | Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2021 |
|------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------|---|
| Банки – нерезиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | 29 557 771 | 29 557 771 |
| Организации – нерезиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | 370 327 770 | 370 327 770 |
| Банки – резидент РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Поручительство | 25 309 289 | 25 309 289 |
| | Связанные стороны – резиденты РФ | Поручительство | 42 415 923 | 42 415 923 |
| | | Залог доли | 10 | |
| | Организация – нерезидент РФ | Аккредитив | 2 102 | - |
| | Организация – резидент РФ | Поручительство | 360 000 | 360 000 |
| | АО «ГТЛК» | Залог имущества | 423 661 100 | 268 861 547 |
| | | Залог имущественных прав | 434 025 614 | |
| Международные банки | АО «ГТЛК» | Залог имущества | 23 354 884 | 11 381 199 |
| | | Залог имущественных прав | 24 910 445 | |
| Организации – резиденты РФ | Связанные стороны – нерезиденты РФ | Гарантия | 12 607 964 | 12 607 964 |
| | Связанные стороны – резиденты РФ | Поручительство | 20 863 720 | 20 863 720 |
| | АО «ГТЛК» | Залог имущественных прав | I | 4 233 900 |
| Итого: | | | 1 407 396 594 | 785 919 083 |

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств. Однако, по мнению Общества, результаты судебных процессов, в которых Общество выступает ответчиком, за исключением тех, по которым сформированы оценочные обязательства, не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иные оценочные обязательства и условные обязательства, оказывающие значительное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

8. Изменения оценочных значений

На 31.12.2021 сформированы следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов представлена в таблице.

Таблица 49 (тыс. руб.)

| Оценочный резерв | Остаток на начало периода | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|---------------------------|------------|--------------|---------------|--------------------------|
| Резерв под снижение стоимости товаров | 260 887 | - | - | - | 260 887 |
| Резерв под обесценение финансовых вложений | 971 343 | - | - | (471 343) | 500 000 |
| Резерв по сомнительным долгам | 11 804 241 | 10 221 948 | (71 981) | (1 707 127) | 20 247 081 |

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов раскрыта в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Иные изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

9. Информация о сегментах

Основной для выделения отчетных сегментов являются лизинговые программы, в рамках которых работает Общество.

Сегмент признается отчетным, если выручка сегмента составляет не менее 10 % общей суммы выручки всех сегментов (за 2021 г. выручка составила 75 801 076 тыс. руб.). К отчетным сегментам также относятся сегменты, выручка которых менее 10 % общей суммы выручки всех сегментов, при значимости информации по сегменту для управленческих нужд Общества и заинтересованных пользователей.

Перечень отчетных сегментов за 2021г. в сопоставлении с данными за 2020 г. приведен в таблице.

Таблица 50 (тыс. руб.)

| №№ п/п | Отчетный сегмент | Код | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|-----------|---|--------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| | | | Выручка | Доля в общей выручке | Выручка | Доля в общей выручке |
| 1 | Программа коммерческого лизинга и аренды | А-К, К | 50 175 285 | 66,19% | 46 980 930 | 69,81% |
| 2 | Программа лизинга, аренды пассажирского транспорта в рамках постановления Правительства РФ от 17.06.2020 года № 867 | БК | 5 373 950 | 7,09% | 4 949 761 | 7,35% |
| 3 | Программа лизинга (аренды) воздушных судов СухойСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках распоряжения Правительства РФ от 14.10.2015 № 2045-р | С | 3 998 900 | 5,28% | 3 146 693 | 4,68% |
| 4 | Прочие программы | А-Л, Л, Х | 3 229 585 | 4,26% | 1 954 040 | 2,90% |
| 5 | Программа некоммерческого лизинга городского пассажирского транспорта, работающего на газомоторном топливе, а также наземного электрического транспорта на территории Крымского федерального округа в рамках распоряжения Правительства РФ от 30.12.2014 № 2788-р | Ф | 2 234 564 | 2,95% | 1 962 757 | 2,92% |
| 6 | Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 06.08.2018 № 916 | ФВ4 | 1 903 794 | 2,51% | 1 251 255 | 1,86% |
| 7 | Программа лизинга (аренды) сухогрузных судов класса «река-морс» проекта RSD59 в рамках постановления Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 | ФМГ | 1 408 801 | 1,86% | 851 446 | 1,27% |
| 8 | Программа лизинга (аренды) вертолетов | ФВ2 | 1 344 168 | 1,77% | 1 399 104 | 2,08% |

| №№ п/п | Отчетный сегмент | Код | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|-----------|--|------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| | | | Выручка | Доля в общей выручке | Выручка | Доля в общей выручке |
| | в рамках постановления Правительства РФ от 28.10.2017 № 1309 | | | | | |
| 9 | Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 № 1486 | ФВ | 1 227 762 | 1,62% | 1 350 010 | 2,01% |
| 10 | Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 23.08.2018 № 982 | ФВ3 | 988 007 | 1,30% | 858 899 | 1,28% |
| 11 | Программа лизинга (аренды) судов СухойСуперДжет-100 (SSJ- 100) в рамках постановления Правительства РФ от 02.10.2018 № 1171 | ФС2 | 805 677 | 1,06% | 1 014 588 | 1,51% |
| 12 | Программа лизинга (аренды) судов СухойСуперДжет-100 (SSJ- 100) в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 № 1485 | ФС | 609 004 | 0,80% | 471 827 | 0,70% |
| 13 | Программа лизинга, аренды самолетов СухойСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | 587 095 | 0,77% | 12 000 | 0,02% |
| 14 | Программа лизинга высокотехнологичного оборудования для поддержки внедрения «сквозных» цифровых технологий в соответствии с Протоколом заседания президиума Совста при Президенте РФ по стратегическому развитию и национальным проектам от 14.10.2019 № 12 | ФЦ | 479 558 | 0,63% | - | 0,00% |
| 15 | Программа лизинга, аренды судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФЛ4 | 414 992 | 0,55% | - | 0,00% |
| 16 | Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 27.10.2017 № 1304 | ФЛ2 | 317 339 | 0,42% | 336 306 | 0,50% |
| 17 | Программа лизинга, аренды вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФВ5 | 280 453 | 0,37% | - | 0,00% |
| 18 | Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 23.08.2018 № 982 | ФЛ3 | 219 031 | 0,29% | 524 235 | 0,78% |
| 19 | Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 № 1485 | ФЛ | 198 503 | 0,26% | 237 970 | 0,35% |
| 20 | Программа лизинга, аренды пассажирских судов в рамках постановления Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 | ФМП2 | 4 608 | 0,01% | - | 0,00% |

| №№ п/п | Отчетный сегмент | Код | За 2021 г. | | За 2020 г. | |
|-----------|------------------|-----|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| | | | Выручка | Доля в общей выручке | Выручка | Доля в общей выручке |
| | Итого | | 75 801 076 | 100% | 67 301 821 | 100% |

Информация о показателях отчетных сегментов за 2021 г. и за 2020 г. представлена в таблице.

Таблица 51 (тыс. руб.)

| Отчетный сегмент | Код | Период | Выручка | Себестоимость | Коммерческие и управленческие расходы | Финансовый результат | Остаточная стоимость имущества на отчетную дату |
|---|-----------|------------|------------|---------------|---------------------------------------|----------------------|---|
| Программа коммерческого лизинга и аренды | А-К, К | за 2021 г. | 50 175 285 | (24 196 380) | (1 797 540) | 24 181 365 | 233 864 406 |
| | | за 2020 г. | 46 980 930 | (24 046 998) | (1 749 930) | 21 184 003 | 219 459 030 |
| Программа лизинга, аренды пассажирского транспорта в рамках постановления Правительства РФ от 17.06.2020 года № 867 | БК | за 2021 г. | 5 373 950 | (2 970 618) | (192 523) | 2 210 809 | 11 519 027 |
| | | за 2020 г. | 4 949 761 | (3 231 650) | (184 367) | 1 533 744 | 7 536 065 |
| Программа лизинга (аренды) воздушных судов СухойСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках распоряжения Правительства РФ от 14.10.2015 № 2045-р | С | за 2021 г. | 3 998 900 | (2 051 040) | (143 261) | 1 804 599 | 43 305 788 |
| | | за 2020 г. | 3 146 693 | (2 022 016) | (117 207) | 1 007 469 | 45 451 616 |
| Прочие программы | А-Л, Л, Х | за 2021 г. | 3 229 585 | (2 662 587) | (115 701) | 451 297 | 8 910 131 |
| | | за 2020 г. | 1 954 040 | (1 033 913) | (72 783) | 847 343 | 6 448 500 |
| | | за 2021 г. | 2 234 564 | (1 718 395) | (80 054) | 436 115 | 1 870 700 |
| Программа некоммерческого лизинга городского пассажирского транспорта, работающего на газомоторном топливе, а также наземного электрического транспорта на территории Крымского федерального округа в рамках распоряжения Правительства РФ от 30.12.2014 № 2788-р | Ф | за 2020 г. | 1 962 757 | (1 720 001) | (73 108) | 169 648 | 3 535 665 |
| Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 06.08.2018 № 916 | ФВ4 | за 2021 г. | 1 903 794 | (1 212 118) | (68 204) | 623 472 | 8 548 132 |
| | | за 2020 г. | 1 251 255 | (807 064) | (46 606) | 397 585 | 9 584 823 |
| Программа лизинга (аренды) сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59 в рамках постановления Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 | ФМГ | за 2021 г. | 1 408 801 | (571 960) | (50 471) | 786 371 | 9 753 254 |
| | | за 2020 г. | 851 446 | (337 254) | (31 714) | 482 477 | 10 315 716 |
| | ФВ2 | за 2021 г. | 1 344 168 | (986 449) | (48 155) | 309 564 | 6 554 147 |

| Отчетный сегмент | Код | Период | Выручка | Себестоимость | Коммерческие и управленческие расходы | Финансовый результат | Остаточная стоимость имущества на отчетную дату |
|---|-----|------------|-----------|---------------|---------------------------------------|----------------------|---|
| Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 28.10.2017 № 1309 | | за 2020 г. | 1 399 104 | (997 483) | (52 113) | 349 507 | 7 511 283 |
| Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 № 1486 | ФВ | за 2021 г. | 1 227 762 | (909 364) | (43 985) | 274 413 | 4 866 961 |
| Программа лизинга (аренды) вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 23.08.2018 № 982 | ФВ3 | за 2020 г. | 1 350 010 | (998 602) | (50 285) | 301 124 | 5 917 531 |
| Программа лизинга (аренды) судов СухопСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках постановления Правительства РФ от 02.10.2018 года № 1171 | ФС2 | за 2021 г. | 988 007 | (644 926) | (35 396) | 307 686 | 5 362 736 |
| Программа лизинга (аренды) судов СухопСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 года № 1485 | ФС | за 2020 г. | 858 899 | (558 295) | (31 992) | 268 612 | 5 987 780 |
| Программа лизинга (аренды) судов СухопСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 года № 1485 | ФС | за 2021 г. | 805 677 | (736 414) | (28 864) | 40 400 | 15 380 153 |
| Программа лизинга (аренды) судов СухопСуперДжет-100 (SSJ-100) в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 года № 1485 | ФС | за 2020 г. | 1 014 588 | (671 101) | (37 791) | 305 696 | 16 106 256 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2021 г. | 609 004 | (306 435) | (21 818) | 280 751 | 6 433 300 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2020 г. | 471 827 | (306 497) | (17 574) | 147 756 | 6 735 445 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2021 г. | 587 095 | (172 467) | (21 033) | 393 595 | 4 052 901 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2020 г. | 12 000 | (29 268) | (447) | (17 714) | 4 222 952 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2021 г. | 479 558 | (451 143) | (17 180) | 11 235 | 2 196 174 |
| Программа лизинга, аренды самолетов СухопСуперДжет-100 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФС3 | за 2020 г. | - | (1) | - | (1) | - |
| Программа лизинга, аренды судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФЛ4 | за 2021 г. | 414 992 | (166 444) | (14 867) | 233 681 | 1 840 041 |
| Программа лизинга, аренды судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФЛ4 | за 2020 г. | - | (2) | - | (2) | 1 200 030 |
| Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 27.10.2017 № 1304 | ФЛ2 | за 2021 г. | 317 339 | (179 982) | (11 369) | 125 989 | 1 303 346 |
| Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 27.10.2017 № 1304 | ФЛ2 | за 2020 г. | 336 306 | (195 393) | (12 527) | 128 387 | 1 471 832 |

| Отчетный сегмент | Код | Период | Выручка | Себестоимость | Коммерческие и управленческие расходы | Финансовый результат | Остаточная стоимость имущества на отчетную дату |
|--|------|------------|------------|---------------|---------------------------------------|----------------------|---|
| Программа лизинга, аренды вертолетов в рамках постановления Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 | ФВ5 | за 2021 г. | 280 453 | (107 518) | (10 047) | 162 888 | 3 433 348 |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 23.08.2018 № 982 | ФЛ3 | за 2021 г. | 219 031 | (173 426) | (7 847) | 37 758 | 1 250 244 |
| | | за 2020 г. | 524 235 | (168 684) | (19 527) | 336 025 | 1 407 751 |
| Программа лизинга (аренды) судов Л-410 в рамках постановления Правительства РФ от 26.12.2016 № 1485 | ФЛ | за 2021 г. | 198 503 | (201 355) | (7 111) | (9 963) | 1 111 940 |
| | | за 2020 г. | 237 970 | (196 209) | (8 864) | 32 897 | 1 294 628 |
| Программа лизинга, аренды пассажирских судов в рамках постановления Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 | ФМП2 | за 2021 г. | 4 608 | (17 638) | (165) | (13 195) | 317 047 |
| | | за 2020 г. | - | (10 911) | - | (10 911) | - |
| Программа лизинга, аренды пассажирских судов (сухогрузные суда «река-море», земснаряды) в рамках постановления Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 | ФМП2 | за 2021 г. | - | (3) | - | (3) | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - |
| Итого | | за 2021 г. | 75 801 076 | (40 436 662) | (2 715 589) | 32 648 825 | 371 873 777 |
| | | за 2020 г. | 67 301 821 | (37 331 341) | (2 506 835) | 27 463 645 | 354 186 903 |

Коммерческие и управленческие расходы распределяются между сегментами пропорционально доле выручки сегмента в общей величине выручки. Предметы лизинга и аренды по остаточной стоимости на отчетную дату относятся к той лизинговой программе (сегменту), в рамках которой передаются в лизинг (аренду).

Иные активы и обязательства между сегментами не распределяются.

Показатели отчетных сегментов соответствуют данным бухгалтерского учета: выручка, себестоимость, коммерческие и управленческие расходы и прибыль (убыток) от продаж (финансовый результат).

Остаточная стоимость предметов лизинга и аренды (имущества) на 31.12.2021, распределяемая между отчетными сегментами, соответствует данным строки на отчетную дату 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса и данным счета 011 о стоимости предметов лизинга, учитываемых по условиям договоров на балансе лизингополучателя.

Контрагенты, выручка по которым составляет не менее 10% общей выручки Общества за 2021 г., отсутствуют.

10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страновые и региональные риски

Страновые риски

Долгосрочные рейтинги Российской Федерации по обязательствам в иностранной валюте, присвоенные ведущими мировыми рейтинговыми агентствами, по состоянию на 28 марта 2022 года были понижены и находятся на уровне: CC (Standard & Poor's), Ca (Moody's).

По оценке Минэкономразвития России, в 2021 г. ВВП вырос на 4,6%.

Объем Фонда национального благосостояния (ФНБ) на 01.01.2022 составил 13 трлн 565,32 млрд рублей, или 11,7% прогнозного ВВП.

Международный валютный фонд (МВФ) прогнозирует глубокую рецессию в России из-за введенных санкций.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать то, что специальная военная операция на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении юридических лиц и российских граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, росту ключевой ставки ЦБ РФ, существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Введение санкций против авиационной отрасли Российской Федерации приведет к невозможности для ряда авиакомпаний-лизингополучателей отвечать по своим обязательствам перед Обществом и росту просроченной дебиторской задолженности. Оценить последствия от уже введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в среднесрочной и долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

- Экономическая нестабильность в том числе по причине введенных санкций.
- Политическая и государственная нестабильность.
- Недостаточная развитость российской банковской системы.
- Колебания в мировой экономике.

Обществу по состоянию на 28 марта 2022 года присвоены кредитные рейтинги международными рейтинговыми агентствами: Moody's – Ca; Fitch Ratings – CC, и российским рейтинговым агентством АКРА по национальной шкале для Российской Федерации на уровне AA-(RU), прогноз «Стабильный», и выпусков облигаций — на уровне AA-(RU), прогноз «Стабильный». Планы западных рейтинговых агентств отозвать рейтинги российских организаций и их подразделений в соответствии с санкциями, введенными Евросоюзом, не окажут существенного влияния на инвестиционную привлекательность Общества на

локальном внутреннем рынке.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В силу достаточно высокой географической экспансии Общество не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Общество не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов его деятельности. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Общества в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных субъектах Российской Федерации (в том числе в г. Москва). Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов проходят через обособленное подразделение, расположенное на территории г. Москва, которая имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития.

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

Вероятность забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Обществом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время Обществом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. Хотя, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или геополитической нестабильностью на территории стран СНГ.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния на его деятельность изменений ситуации в стране (странах) и регионе:

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает незамедлительную реакцию и принятие мер по максимальному снижению возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации

(г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются Обществом как незначительные.

Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность забастовок и введения чрезвычайного положения. В случае если произойдут негативные изменения ситуации в регионе, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества, Общество намерен пересматривать свое региональное присутствие в пользу более благоприятных для ведения бизнеса регионов.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т. п.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Географические особенности региона таковы, что он не подвержен стихийным бедствиям (в том числе ураганы, наводнения, землетрясения и пр.), кроме, пожалуй, лесных пожаров. Москва связана автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что сводит риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города к минимуму.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски финансовых потерь, связанные с возникновением стихийных бедствий, можно рассматривать как минимальные.

В случае негативного развития ситуации в российской экономике, а также в случае наступления форс-мажорных обстоятельств (военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, стихийных бедствий в России в целом или в отдельно взятом регионе) или в случае возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отдельного региона (нескольких регионов) Обществом предусмотрена реализация мер по антикризисному управлению с целью ремобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия внешних факторов.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга), операционной аренды.

С учетом основной цели деятельности Общества – реализация государственных интересов в сфере транспорта – профильными направлениями предоставления лизинговых услуг Обществом являются:

- услуги лизинга авиационной техники, включая аэронавигационное и аэропортовое оборудование,
- услуги лизинга железнодорожной техники, включая пассажирский подвижной состав,
- услуги лизинга водного транспорта и портового оборудования,
- услуги лизинга автомобильного пассажирского транспорта,
- услуги лизинга дорожно-строительной и дорожно-эксплуатационной техники, коммунальной техники,
- осуществление лизингового финансирования проектов транспортной инфраструктуры, включая строительство транспортно-логистических комплексов.

Общество осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской

Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности Общества можно указать следующие:

- риски, связанные с введением санкций против авиационной отрасли, в частности риск дефицита запасных частей, узлов для авиатранспорта;
- риски, связанные с инфляцией и обесцениванием/удорожанием российского рубля;
- риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества;
- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной активности;
- риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;
- риски, связанные с колебанием валютных курсов;
- риски ликвидности по причине дефицита кредитных ресурсов;
- риски, связанные с изменением макроэкономических показателей, в том числе стоимость нефти, металла, сокращение грузовой базы/пассажиропотока, неопределенность влияния санкций и др.;
- риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом;
- риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора Российской Федерации.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение парка железнодорожных вагонов, воздушных судов, водного транспорта, автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства. Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием.

Общество уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизма их минимизации. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует демонстрировать кредиторам эффективную работу на рынке предоставления лизинговых услуг и высокий уровень управления рисками. Минимизация риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечена долгосрочным поступлением платежей по имеющимся договорам лизингового портфеля.

В части укрепления позиций на рынке, Общество, как один из государственных инструментов реализации транспортной стратегии Российской Федерации, участвует в реализации государственных программ по поддержке следующих направлений транспортной отрасли:

- модернизация автомобильного пассажирского транспорта, в первую очередь работающего на ГМТ;
- развитие региональной и медицинской авиации, в том числе путем выполнения государственных программ;
- развитие лизинга водного транспорта и развитие паромного сообщения;
- стимулирование приобретения инновационных вагонов с повышенной осевой нагрузкой;
- программа лизинга пассажирского подвижного состава для пригородных перевозок;

- развитие транспортных инфраструктурных проектов;
- выполнение федеральных целевых программ.

В Обществе отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям. От имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей Общество в достаточной степени законодательно защищено. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество. В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

- установление кредитных лимитов на лизингополучателей;
- рейтингование клиентов;
- диверсификация заемных инструментов, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;
- соотнесение графиков обслуживания кредитов с поступлением лизинговых платежей;
- диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;
- сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта;
- разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей, на которое может влиять изменение процентных ставок.

Страхование позволяет перенести на страховщика часть имущественных рисков, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае отсутствия возможности ремонта предмета лизинга, может стать именно страховое возмещение. При реализации лизинговых сделок также анализируются риски, связанные со случаями гибели, утраты или порчи имущества, не относящиеся к страховым. Для таких ситуаций Общество тщательно регламентирует действия лизингополучателя, т.е. фактически оказывает предприятию профессиональную руководящую поддержку, что выгодно всем договаривающимся сторонам.

Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков. Эффективное управление рисками направлено на правильную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения рискованных ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рискованных событий.

Цель построения эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля – защита интересов инвесторов и акционеров. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

Финансовые риски

К основным финансовым рискам, которым может быть подвержено Общество, относятся:

- кредитный риск;
- риск изменения процентных ставок;
- валютный риск;
- риск ликвидности;
- инфляционный риск.

Кредитный риск

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль.

Деятельность Общества подвержена кредитному риску вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

Обществом успешно применяется система управления рисками и внутреннего контроля, в рамках которой для снижения кредитного риска используются следующие способы:

- лимитирование риска на контрагента, отрасль и вид имущества в соответствии с утвержденными Советом директоров лимитами и ограничениями по кредитному и имущественному риску;
- финансирование сделок, контрагентами по которым являются финансово-устойчивые лизингополучатели, отбор которых осуществляется, в том числе по итогам проводимого анализа финансового положения лизингополучателя, его деловой репутации на рынке, перспектив развития, а также оценки проекта и его окупаемости;
- реализация сделок в соответствии целевыми федеральными программами, в рамках которых лизингополучатели получают государственную поддержку, что значительно снижает кредитный риск;
- структурирование сделок, в том числе их усиление за счет дополнительного обеспечения в виде залога, банковских гарантий, поручительств, получение соглашений о безакцептном списании денежных средств с расчетного счета лизингополучателя, заключение договоров обратного выкупа, приобретаемого в рамках лизинговой сделки имущества с поставщиками;
- проведение ежеквартального мониторинга финансового состояния действующих лизингополучателей и факторов рисков, влияющих на их финансовое состояние, с целью предупреждения возможных проблем с платежеспособностью клиента и принятие дополнительных мер по нивелированию кредитных рисков;
- осуществление активной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности;
- рейтингование клиентов,
- создание резервов под обесценение дебиторской задолженности;
- ведение претензионно-исковой работы, выставление штрафных санкций.

Общество проводит систематический мониторинг кредитного качества лизингового портфеля, классифицируя дебиторскую задолженность лизингополучателей в две категории: «текущая» и «проблемная». Помимо этого, Общество использует консервативную политику резервирования и создает резервы на возможные потери по всему портфелю, с учетом оценки влияния всей совокупности рисков на лизингополучателей и минимизации своих потерь в будущем.

Утвержденный Советом директоров аудитор Общества на ежеквартальной основе проверяет состояние лизингового портфеля Общества и в составе отчета по МСФО публикует соответствующую информацию о его качественном состоянии.

В связи с распространением коронавирусной инфекции Обществом разработан дополнительный план противодействия негативным последствиям эпидемии и предусмотрены следующие мероприятия:

- мероприятия по контролю за платежеспособностью лизингополучателей/арендаторов/заемщиков и своевременное принятие решений по изменению условий сделок путем переноса сроков оплаты с учетом капитализации процентов на более поздние периоды;
- осуществление контроля покрытия рыночной стоимостью предметов лизинга/аренды, остатка невозмещенных инвестиций с учетом погашений и изменений графиков;
- оформление дополнительных гарантий со стороны лизингополучателей/

арендаторов/заемщиков при изменении графиков платежей;

- проведение регулярного мониторинга рынков, изменения грузо- и пассажирооборота, ставок, доходности на рынках авиа-, железнодорожного, водного транспорта и иных рынков, на которых осуществляют свою деятельность клиенты Общества, тестирование портфеля на устойчивость к изменяющимся рыночным факторам и влиянию на ликвидность.

Риск изменения процентных ставок по кредитам банков

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

В марте 2021 г. Центральный банк повысил размер ключевой ставки на 25 б.п. до 4,5% годовых, 23 апреля 2021 на 50 б.п. до 5% годовых, 11 июня 2021 г. на 50 б.п. до 5,50% годовых, 23 июля 2021 на 100 б.п. до 6,50% годовых, 13 сентября 2021 на 25 б.п. до 6,75%, 25 октября 2021 на 75 б.п. до 7,5%, 17 декабря 2021 на 100 б.п. до 8,5%, 11 февраля 2022 на 100 б.п. до 9,5%, 25 февраля 2022 на 1050 б.п. до 20%. 18 марта 2022 года Центральный банк принял решение о сохранении значения ключевой ставки на уровне 20% годовых. Существует вероятность дальнейших изменений ключевой ставки в 2022 году.

Общество работает над минимизацией возможных последствий влияния процентного риска на основной бизнес путем:

- прогнозирования открытой процентной позиции и установления лимитов на принятие процентного риска, контроль за их соблюдением;
- диверсификации портфеля обязательств путем включения в него инструментов с гарантированной доходностью (облигационные заимствования с фиксированной ставкой, кредитные договоры с фиксированной ставкой).
- поддержания сбалансированности активов и обязательств по графикам привлечения и гашения, типам и уровню ставок;
- хеджирование процентного риска путем заключения сделок с использованием производных финансовых инструментов.

С 2015 г. Общество принимает участие в государственных программах финансирования ряда направлений транспортной отрасли на льготных условиях за счет средств федерального бюджета, предоставляемых Обществу на реализацию государственных программ.

Валютный риск

Вероятность возникновения риска: высокая.

Общество в своей деятельности подвержено риску изменения валютных курсов, в связи с тем, что в его активах и обязательствах имеют место лизинговые сделки, займы, кредиты и прочие инструменты в различных валютах. Введение экономических санкций привело, в том числе к большей волатильности курсов валют. Для минимизации вышеуказанных рисков Общество строит свою деятельность преимущественно таким образом, чтобы платежи по лизинговым сделкам осуществлялись в валюте привлеченного финансирования. Общество обеспечивает контроль удержания закрытой валютной позиции, при необходимости проводит операции хеджирования.

Инфляционный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль, выручка.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Общество не является конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей. В целом, влияние инфляционных

факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и не прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

По мнению Общества, инфляция не окажет влияния на выплаты по ценным бумагам Общества. При любом стечении обстоятельств Общества планирует предпринять возможные меры по оптимизации своих расходов.

Риск ликвидности

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

Риск ликвидности предполагает под собой риск образования убытков вследствие неспособности компании обеспечить своевременное выполнение своих финансовых обязательств перед клиентами и контрагентами и в первую очередь может быть следствием невозможности привлечения инвестиций на запланированных условиях в запланированном объеме. Риск несбалансированной ликвидности может возникать также по причине несвоевременного исполнения обязательств одним или несколькими контрагентами и/или возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения компанией своих финансовых обязательств.

Для управления ликвидностью Общество осуществляет детализированный процесс бюджетирования и прогнозирования наличия денежных средств.

К основным методам минимизации риска ликвидности, используемым Обществом, относятся:

- ежеквартальный расчет и контроль поддержания необходимого буфера ликвидности и горизонта выживания;
- ежедневный контроль платежной позиции;
- обеспечение доступности лимитов краткосрочного кредитования на покрытие кассовых разрывов;
- реализация мероприятий по поддержанию кредитных рейтингов
- приведение в соответствие сроков действия договоров лизинга со сроками действия кредитных договоров (в случае, если кредитный договор заключается для финансирования отдельной сделки);
- учет сопоставимости размера ежемесячных лизинговых платежей с размером платежей по кредитам и купонов по облигационным займам с учетом суммы маржи лизинговой компании и всех необходимых налогов и дополнительных расходов при заключении лизинговых сделок;
- диверсификация активов и пассивов;
- регулярное рассмотрение руководством Общества соответствия структуры кредитного портфеля Общества и структуры погашения кредитов, учтенных при расчете лизинговых платежей, а также использование собственных средств Общества;
- оперативное определение занимаемой текущей платежной позиции и формирование прогноза изменения платежной позиции с учетом сформированного платежного календаря и различных сценариев развития событий (определение текущих значений разрывов срочной ликвидности);
- контроль коллегиальным органом исполнения мероприятий по управлению риском ликвидности.

Для минимизации риска ликвидности Обществом проводятся мероприятия по наращиванию запаса текущей ликвидности путем увеличения доли инструментов открытого рынка (облигаций) в пассиве Общества.

Правовые риски

Для нейтрализации правовых рисков, Обществом предпринят ряд мер защиты и разработаны возможные мероприятия по действиям Общества при возникновении того или иного правового риска. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка

адекватных мер, соответствующих возникшим событиям, затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с изменением законодательства в связи с пандемией коронавируса COVID 19:

Внутренний рынок:

Общество отмечает, что сложная ситуация, вызванная пандемией нового коронавируса COVID-19, привело к быстрому и значительному изменению законодательства Российской Федерации, включая введение значительного количества правовых ограничений на осуществление хозяйственной деятельности в различных отраслях экономики, в том числе запреты и/или ограничения определенных видов деятельности, ограничения на свободное перемещение людей, введение периодов нерабочих дней и т.п. Общество внимательно отслеживает изменение законодательства в данной области и учитывает его в рамках своей деятельности.

В то же время органы власти Российской Федерации приняли значительное количество нормативно – правовых актов, направленных на поддержку компаний, пострадавших вследствие пандемии нового коронавируса COVID-19, с целью снижения финансового бремени (отсрочки и льготы по уплате налогов и сборов, внедрение механизмов арендных и кредитных каникул, регуляторные и нормативные послабления требований к банкам, кредитующим экономических агентов, введение моратория на банкротство и т.п.) и сокращения и упрощения обременительных административных процедур (приостановление проверок, продление сроков исполнения определенных публичных обязанностей, временное неприменение мер ответственности за нарушение определенных формальных требований и т.п.). Общество также отслеживает указанные изменения и учитывает их в своей деятельности.

В целом, Общество полагает, что правовые риски, вызванные изменением законодательства вследствие пандемии нового коронавируса COVID-19 будут иметь существенное, но ограниченное по времени воздействие на его деятельность и будет их учитывать в рамках планирования и осуществления своей деятельности в ближайшем будущем.

Внешний рынок:

Ситуация, вызванная пандемией нового коронавируса COVID-19, сложившаяся в мире, влияет на Общество также, как и на других участников рынка. Общество будет учитывать сложившуюся ситуацию в рамках планирования и осуществления своей деятельности в ближайшем будущем.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»).

В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций, либерализацию движения капитала. При этом, законодательством РФ предусмотрена существенная ответственность компаний, осуществляющих валютные операции, за их возможное несоответствие формальным законодательным требованиям, и невозможно полностью исключить вероятность предъявления органами валютного контроля тех или иных претензий к Обществу. Изменение валютного регулирования также может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами,

предусматривающими необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам).

Вместе с тем основная часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В случае привлечения финансирования в валюте, отличной от валюты Российской Федерации, Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы платежи по лизингу/аренде осуществлялись в привязке к валюте, соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержен рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В целом, для минимизации правовых рисков, связанных с применением норм валютного законодательства РФ, Общество активно взаимодействует с банками, выступающими агентами валютного контроля, регулярно отслеживает изменения российского валютного законодательства, и строит свою деятельность в строгом соответствии с его актуальными требованиями.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке минимальны, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке. В случаях привлечения финансирования на внешних рынках, Общество подвержен рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. Общество предпринимает все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления, и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В связи с реформированием налоговой системы для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых.

Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства, осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность, нельзя полностью исключать вероятность рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

Определенные риски возникают и по причине отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения.

Общество как законопослушный налогоплательщик в условиях часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. Но в случае привлечения финансирования на внешних рынках Общество подвержен рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. С целью минимизации данных рисков Общество в таких случаях привлекает юридических консультантов (в том числе иностранных), специализирующихся на законодательстве соответствующих государств.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Общество осуществляет незначительный объем импорта закупаемого оборудования, в связи с чем Общество подвержен минимальным рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин. В целом, в случае изменения данных правил Общество предпримет все необходимые меры для соответствия новым требованиям.

Внешний рынок

Общество практически не осуществляет экспорт товаров и услуг. Но при осуществлении экспорта товаров и услуг Общество мог бы быть подвержен рискам изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешних рынках. В этом случае Общество предпримет все меры по предотвращению и контролю за рисками изменения таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Внутренний рынок

Основной вид деятельности Общества не требует лицензирования. При этом вероятность возникновения таких рисков в будущем минимальна, поскольку российское законодательство идет по пути уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено, ввиду отсутствия у него таких прав.

Внешний рынок

Общество оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности, как незначительные в связи с тем, что основной вид деятельности Общества не относится к лицензируемым видам деятельности. В случае изменения требований по лицензированию в отношении основной деятельности Общества, Общество будет действовать в соответствии с новыми требованиями, включая получение необходимых лицензий.

Риски, связанные с изменением судебной практики

Внутренний рынок

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент оцениваются как незначительные.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, влияют на Общества так же, как и на всех хозяйствующих субъектов Российской Федерации. Возникновение существенных для себя рисков в этой области Общество считает маловероятным.

Внешний рынок

Риск влияния изменения судебной практики на внешнем рынке незначителен, так как оказывает влияние на Общества в той же степени, что и на остальных участников рынка. В целом, Общество строит свою деятельность как на внутреннем, так и на внешнем рынке, следуя принципу соблюдения четкого соответствия любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация является одним из важнейших нематериальных активов и важным конкурентным преимуществом компании. Репутация компании влияет на уровень рентабельности бизнеса, а также на вероятность успешного воплощения стратегических планов компании.

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом. Репутационные риски заключаются в вероятности отклонения репутации организации от ожидаемого уровня.

Основной причиной ухудшения репутации является недостаточный риск-менеджмент /compliance, который проявляется в несоответствии и/или несоблюдении требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций, кодексов поведения.

В деятельности Общества существует вероятность возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Репутационный риск является незначительным для Общества в связи с регулярными мероприятиями и контрольными процедурами по предотвращению и минимизации данного риска. На снижение уровня репутационного риска также оказывает влияние действующая в Обществе Антикоррупционная политика. В целях поддержания деловой репутации Общество:

- обеспечивает своевременные расчеты с клиентами и контрагентами;
- осуществляет контроль над достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, предоставляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;
- контролирует действия сотрудников, которые могут нанести ущерб деловой репутации Общества;
- поддерживает положительный имидж в средствах массовой информации и сети Интернет;
- проводит благотворительные акции и спортивные мероприятия с символикой Общества;
- проходит раз в полгода аудит в одной из наиболее компетентных международных компаний.

Стратегический риск

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает анализ всех рисков, оказывающих влияние на выполнение целевых показателей (КПЭ), планирование мероприятий по их минимизации и контроль достижения поставленных в Долгосрочной программе развития (ДПР) целей. Уровень влияния рисков определяется через исполнение запланированных показателей КПЭ ДПР и оценивается как умеренный.

Основой управления стратегическим риском Общества является планирование - как на уровне формируемой Долгосрочной программы развития, так и разрабатываемых Бизнес-планов. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать:

- влияние изменений конкурентной рыночной среды;
 - последствия принятых управленческих решений
- и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения и последствия влияния стратегического риска.

Система принятия решений Общества носит иерархический, распределенный и коллегиальный характер:

- определяющие стратегию решения принимаются на уровне Совета директоров Общества;

- решения по направлениям бизнеса принимаются коллегиальными органами, что обеспечивает снижение стратегических рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества. Однако Общество не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества

По мнению руководства Общества, возможность возникновения ответственности по таким долгам является низкой, так как неисполнение обязательств такими обществами возможно только в случае существенного ухудшения их финансового положения и ситуации в их отрасли.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Принимая во внимание долгосрочный характер сотрудничества, широкий спектр предоставляемых услуг, выгодные условия осуществления сделок, Общество полагает, что вероятность потери основных клиентов, на которых приходится более 10% от выручки Общества, незначительна.

Имущественные риски


Ввиду специфики лизинговых сделок лизинговое финансирование является обеспеченным/частично обеспеченным имуществом в связи с наличием у Общества права собственности на предмет лизинга. Таким образом, существенное влияние на финансовую устойчивость Общества оказывает имущественный риск.

Обществом проводится грамотная политика по управлению имущественными рисками. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество (лизингодатель). При выборе предметов лизинга/аренды и формировании структуры портфеля предметов лизинга /аренды применяется методика проведения оценки имущественного риска, утвержденная Советом директоров. Применение данной методики позволяет обеспечить оптимальную диверсификацию портфеля и удерживать имущественный риск в пределах допустимой величины.

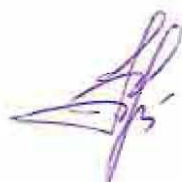
В качестве основных методов минимизации имущественного риска, используемых Обществом, следует обозначить: страхование, установка на имущество систем слежения и блокировки, дополнительное обеспечение по сделке (поручительство, залог), регулярный мониторинг технического состояния предмета лизинга, в том числе с привлечением специализированных компаний, условий его эксплуатации, проведение выездных проверок имущества, ограничение территории его эксплуатации, механизм приемки-передачи предмета лизинга с участием поставщика, лизингополучателя и лизингодателя, внесение условий, снижающих риск, в договоры поставки (обязательства поставщика по выкупу имущества, заключение ремаркетинговых договоров с поставщиками и пр.), проведение юридической экспертизы на всех этапах лизинговой сделки, внедрение системы контроля за ключевыми индикаторами риска, внедрение систем мониторинга за передвижением, эксплуатацией и техническим состоянием имущества, структурирование лизинговой сделки с учетом оценки изменения рыночной стоимости предмета лизинга в течение срока лизинга.

При реализации лизинговых сделок также оцениваются риски возникновения убытков, связанных с потерей стоимости актива вследствие морального устаревания, износа, возникновения дополнительных расходов на восстановление технического состояния, гибели, невозможности реализации и других причин, не относящихся к страховым. В рамках расторгнутых договоров лизинга Общество проводит активную работу по оперативному изъятию имущества и его реализации/передачи в аренду в максимально короткие сроки.

Генеральный директор



Главный бухгалтер



30 марта 2022 г.

Отчет об эффективности закупочной деятельности АО "ГТЛК"
за 2022 год

| Способ/вид закупки | План 2022 г.* | В том числе по кварталам | | | | | | Факт 2022г.** | В том числе по кварталам | | | | | | План отчётного периода | | | Факт за отчётный период | | | Отклонение факта от плана | | |
|--|------------------|--------------------------|-------|--------|-------|--------|-------|------------------|--------------------------|-------|--------|-------|--------|-------|---|-----------------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------------|
| | | 1 кв. | 2 кв. | 6 мес. | 3 кв. | 9 мес. | 4 кв. | | 1 кв. | 2 кв. | 6 мес. | 3 кв. | 9 мес. | 4 кв. | доля от объема (в %) за отчетный период | доля от объема (в %) за год | количество закупок (в шт.) | доля от объема (в %) за отчетный период | доля от объема (в %) за год | количество закупок (в шт.) | доля за отчетный период | доля за год | количество закупок |
| 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| Открытый аукцион | 5 | 4 | 0 | 4 | 0 | 4 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 12,20 | 12,20 | 5 | 4,88 | 4,88 | 2 | -7,32 | -7,32 | -3 |
| Открытый конкурс | 9 | 7 | 1 | 8 | 0 | 8 | 1 | 10 | 9 | 1 | 10 | 0 | 10 | 0 | 21,95 | 21,95 | 9 | 24,39 | 24,39 | 10 | 2,44 | 2,44 | 1 |
| Закрытый конкурс | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Открытый запрос котировок | 3 | 1 | 1 | 2 | 0 | 2 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 7,32 | 7,32 | 3 | 2,44 | 2,44 | 1 | -4,88 | -4,88 | -2 |
| Открытый запрос предложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 4,88 | 4,88 | 2 | 4,88 | 4,88 | 2 |
| Сбор ценовых предложений | 3 | 3 | 0 | 3 | 0 | 3 | 0 | 39 | 1 | 1 | 2 | 14 | 16 | 23 | 7,32 | 7,32 | 3 | 95,12 | 95,12 | 39 | 87,80 | 87,80 | 36 |
| Редукцион | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Сбор коммерческих предложений | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 | 0 | 3 | 3 | 20 | 23 | 32 | 0,00 | 0,00 | 0 | 134,15 | 134,15 | 55 | 134,15 | 134,15 | 55 |
| Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) | 21 | 7 | 7 | 14 | 5 | 19 | 2 | 172 | 39 | 33 | 72 | 29 | 101 | 71 | 51,22 | 51,22 | 21 | 419,51 | 419,51 | 172 | 368,29 | 368,29 | 151 |
| Предварительный квалификационный отбор | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| Всего (объем закупок) | 41 | 22 | 9 | 31 | 5 | 36 | 5 | 281 | 54 | 38 | 92 | 63 | 155 | 126 | 100,00 | 100,00 | 41 | 685,37 | 685,37 | 281 | 585,37 | 585,37 | 240 |
| В том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Закупки в электронном виде | 20 | 15 | 2 | 17 | 0 | 17 | 3 | 109 | 15 | 5 | 20 | 34 | 54 | 55 | 100,00 | 100,00 | 20 | 545,00 | 545,00 | 109 | 445,00 | 445,00 | 89 |
| Закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства | 17 | 11 | 3 | 14 | 0 | 14 | 3 | 30 | 15 | 4 | 19 | 3 | 22 | 8 | 100,00 | 100,00 | 17 | 150,00 | 150,00 | 30 | 50,00 | 50,00 | 13 |

* В соответствии с первоначальным Планом закупки товаров, работ и услуг на 2022 год по состоянию на 31.12.2021

** В соответствии с Планом закупки товаров, работ и услуг на 2022 год по состоянию на 31.12.2022 с учетом всех изменений и дополнений

Приложение № 3
к годовому отчету
АО «ГТЛК» за 2022 г.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетных ассигнований, сопряженных с увеличением уставного капитала Общества.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета юридическому лицу, 100 % акций (долей) которого принадлежит Российской Федерации, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, и (или) на приобретение им объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала такого юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации от 29 декабря 2018 г. № 103-21-2018-003 (Осуществление мероприятий по приобретению Обществом 11 (одиннадцати) сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59 и 2 (двух) пассажирских скоростных судов на подводных крыльях «Комета 120М» для последующей их передачи по договорам лизинга (аренды) со сроком ввода в эксплуатацию в 2019-2022 годах):

| Наименование гражданских судов водного транспорта | План (ед.) | Факт (ед.) | Реквизиты контракта на строительство и поставку гражданских судов водного транспорта | Сумма контракта на строительство и поставку (тыс. руб.) | Цена за единицу (тыс. руб.) | Сумма оплаты по контракту в 2022 году (тыс. руб.) | Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения) | Стоимость поставленных судов (тыс. руб.) | Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга) |
|---|------------|------------|--|---|-----------------------------|---|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Сухогрузное судно класса «река-море» RSD59 * | 11 | 11 | Контракт от 14.03.2019 № 00000000010318P0H0002-ФМГ (ИГК № 00000000010318P0H0002) | 10 437 185,00 | 948 835,00 | 0 | - | 948 835,00 | ДЛ от 14.03.2019 № 0588-007-ФМГ/2019 |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |

| | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--------------|------------|------------|-------------------|------------|--------------------------------------|
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| | | | | | 948 835,00 | 0 | | 948 835,00 | |
| Пассажирское скоростное судно «Комета120М» * | 2 | 0 | Контракт от 14.03.2019 № 0000000010318P0H0002_ФМП (ИГК № 0000000010318P0H0002) | 1 150 000,00 | 575 000,00 | 250 000,00 | № 5 от 29.03.2019 | | ДЛ от 14.03.2019 № 0681-001-ФМП/2019 |
| | | | | | 575 000,00 | | | | |

* АО «ГТЛК» в 2022 г. инициированы изменения постановления в части переноса сроков ввода 2 ед. пассажирских скоростных судов на подводных крыльях «Комета 120М» с 2022 г. на 2023 г.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета юридическому лицу, 100 % акций (долей) которого принадлежит Российской Федерации, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, и (или) на приобретение им объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала такого юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации от 28 декабря 2019 г. № 103-21-2019-002 (Осуществление мероприятий по приобретению Обществом 2 (двух) пассажирских судов смешанного (река-море) плавания, 4 (четырёх) самоходных роторно-ковшевых земснарядов, 3 (трех) сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59, 4 (четырёх) пассажирских судов на подводных крыльях «Валдай» и 1 (одного) пассажирского судна на «Чайка СПГ» для последующей их передачи по договорам лизинга/аренды со сроком ввода в эксплуатацию в 2022-2024 годах):

| Наименование гражданских судов водного транспорта | План (ед.) | Факт (ед.) | Реквизиты контрактов поставки гражданских судов водного транспорта | Сумма контракта поставки (тыс. руб.) | Цена за единицу (тыс. руб.) | Сумма оплаты по контракту поставки в 2021 году (тыс. руб.) | Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения) | Стоимость поставленных гражданских судов водного транспорта (тыс. руб.) | Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга) |
|--|------------|------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Пассажирское судно смешанного (река-море) плавания | 2 | 0 | Контракт от 14.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/3 (ИКЗ 1917720261827890101001 00080083012000) | 5 270 000,00 | 2 635 000,00 | 1 116 875,00 | № 131760 от 29.03.2021 № 219698 от 29.03.2021 | - - | от 03.04.2020 № 0727-001-ФМП2/2020 |
| Дноуглубительный флот (самоходные роторно-ковшевые земснаряды) | 4 | 0 | Контракт от 27.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/1 (ИКЗ 1917720261827890101001 00060063011000) | 2 130 000,00 | 1 065 000,00 | 903 750,00 | № 117940 от 04.03.2021 | - | - |
| Сухогрузное судно класса «река-море» проекта RSD59 | 3 | 0 | Контракт от 28.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/3 | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 119 027,00 | № 83 от 20.01.2021, № 119742 от 04.03.2021 | - | |
| Речное пассажирское судно на подводных крыльях «Валдай» | 4 | 0 | Контракт от 16.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/2 (ИКЗ 1917720261827890101001 00040043012000) | 456 800,00 | 114 200,00 | 195 500,00 | № 124147 от 04.03.2021 | | |
| Пассажирское судно «Чайка СПГ» * | 1 | 0 | Контракт от 17.02.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/1 | 319 900,00 | 319 900,00 | 31 990,00 | №10133 от 29.10.2021 | 319 900,00 | от 17.02.2020 № 0722-001-ФМП2/2020 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | (ИКЗ 1917720261827890101001 00070073012000) | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|

Поставка пассажирского судна Чайка СПГ осуществлена в 2021 году.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р АО «ГТЛК» о представлении в 2021 году бюджетных инвестиций в объеме 14,58 млрд рублей в виде взноса в уставный капитал в целях лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях:

| Наименование гражданских судов водного транспорта | План (ед.) | Факт (ед.) | Реквизиты контрактов поставки гражданских судов водного транспорта | Сумма контракта поставки (тыс. руб.) | Цена за единицу (тыс. руб.) | Сумма оплаты по контракту поставки в 2021 году (тыс. руб.) | Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения) | Стоимость поставленных гражданских судов водного транспорта (тыс. руб.) | Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга) |
|---|------------|------------|--|--------------------------------------|-----------------------------|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Пассажирское судно-катамаран | 2 | 0 | 0780/ФМГЗ/1 от 20.12.2021 | 1 440 000,00 | 240 000,00 | | | | |
| | 2 | 0 | | | | | | | |
| | 2 | 0 | | | | | | | |
| Пассажирское скеговое СВП | 2 | 0 | 0691/ФМПЗ/3 от 29.12.2021 | 120 000,00 | 40 000,00 | | | | |
| | 5 | 0 | | | 8 000,00 | | | | |
| Универсальное пассажирское судно (МПКС) | 2 | 0 | 0691/ФМПЗ/2 от 29.12.2021 | 620 000,00 | 310 000,00 | | | | |
| Морское грузопассажирское судно | 1 | 0 | 0691/ФМПЗ/4 от 28.12.2021 | 5 999 000,00 | 5 999 000,00 | | | | |
| Самоходный земснаряд 93.159 | 2 | | 0691/ФМГЗ/2 от 30.12.2021 | 2 388 000,00 | 1 194 000,00 | | | | |
| Несамоходный мелкосидящий земснаряд | 3 | | 0691/ФМГЗ/1 от 29.12.2021 | 690 000,00 | 230 000,00 | | | | |

В 2021 году заключено 6 контрактов с поставщиками. Поставка техники в соответствии с распоряжением ожидается в плановые сроки в 2023-2026 гг.

В соответствии с постановлением от Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798 Сведения о выполнении показателей эффективности предоставления бюджетных инвестиций в соответствии с Соглашением от 24 декабря 2020 г. № 103-21-2020-001 на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества – воздушных судов отечественного производства:

| Наименование воздушных судов | План (ед.) | Факт (ед.) | Реквизиты договоров поставки воздушных судов | Сумма договора поставки (тыс. руб.) | Цена за единицу (тыс. руб.) | Сумма оплаты по договору поставки в 2022 году (тыс. руб.) | Подтвержденные оплаты (№ и дата платежного поручения) | Стоимость поставленных воздушных судов (тыс. руб.) | Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга) |
|--|------------|------------|--|-------------------------------------|-----------------------------|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Вертолеты Ансат | 2 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/3 | 1 028 700 | 254 000 | - | 124552 от 29.12.2020 | - | - |
| Вертолеты Ансат | 2 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/3 | 1 028 700 | 260 350 | - | 124559 от 29.12.2020 | - | - |
| Вертолеты Ансат в модернизированном варианте | 4 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/4 | 1 296 000 | 324 000 | - | 124560 от 29.12.2020 | - | - |
| Вертолеты Ми-38 | 1 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/2 | 2 774 000 | 1 353 000 | - | 124561 от 29.12.2020 | - | - |
| Вертолеты Ми-38 | 1 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/2 | 2 774 000 | 1 421 000 | - | 124562 от 29.12.2020 | - | - |
| Вертолеты Ми-8 | 12 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/1 | 12 156 426,53 | 461 344,46 | 2 474 651,68 | 124563 от 29.12.2020 10114 от 26.10.2022 9778 от 19.10.2022 9773 от 19.10.2022 10392 от 02.11.2022 10626 от 03.11.2022 11396 от 30.11.2022 11892 от 06.12.2022 12676 от 27.12.2022 12675 от 27.12.2022 | 5 536 133,52 | ДЛ 0774-001-ФВ5/2021 от 13.12.2021 ДЛ 0410-008-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0410-009-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0687-006-ФВ5/2022 от 23.05.2022 ДЛ 0474-006-ФВ5/2022 от 16.08.2022 ДЛ 0636-002-ФВ5/2022 от 07.09.2022 ДЛ 0620-003-ФВ5/2021 от 12.01.2022 ДЛ 0687-007-ФВ5/2022 от 23.05.2022 25аэф-22 от 29.11.2022 ДЛ 0410-010-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0620-004-ФВ5/2021 от 12.01.2022 ДЛ 0776-002-ФВ5/2022 от 22.12.2022 |
| Вертолеты Ми-8 | 14 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/1 | 12 156 426,53 | 472 878,072 | - | 124564 от 29.12.2020 | - | - |
| Самолеты Ил 114-300 | 3 | 0 | от 28.12.2020 0000000010320P0E0002/5 | 4 319 680,71 | 1 439 893,57 | - | 125001 от 30.12.2020 | - | - |

Показатели результативности, установленные соглашением от 28 декабря 2019 г. № 103-21-2020-001, установленные на 2022 год выполнены в полном объеме.

| Показатели результативности, установленные договором от 26 декабря 2019 г. № 071-19-2019-002, установленные на 2022 год выполнены в полном объеме. | | | | | | | | | |
|---|---|---------------------------|-----|--|--------------------------------------|------------------------|------------------|----------------|--------------------|
| Наименование проекта (мероприятия)/ Объекта | Наименование показателя результативности | Единица измерения по ОКЕИ | | Срок, на который запланирован о достижение показателя результативности | Значение показателя результативности | | | | |
| | | Наименование | код | | плановое | | Фактическое | Отклонение (%) | причина отклонения |
| | | | | | Бюджетные средства | Внебюджетные источники | | | |
| 1 | 2 | 3 | | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Докапитализировано акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» в объеме 3 млрд руб. в 2019 г. в целях реализации лизинговых сделок на льготных условиях для поддержки внедрения цифровых технологий и | Объем инвестиций нарастающим итогом в проекты по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на | Рубль | 383 | 31.12. 2022 | 3 000 000 000,00 | 3 000 000 000,00 | 6 009 347 049,07 | - | -. |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <p>платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020-2024 гг.</p> <p>2. Заключены лизинговые сделки на льготных условиях для поддержки внедрения цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020-2024 гг.</p> <p>3. Реализовано не менее 10 проектов по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020-2024 гг.</p> | <p>основе отечественных разработок, предусмотренный в рамках заключенных лизинговых сделок</p> | | | | | | | | |
| <p><i>Показатели результативности (объем инвестиций по заключенным сделкам с нарастающим итогом по проектам по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок), установленные договором от 26 декабря 2019 г. № 071-19-2019-002, на 2022 год выполнены в полном объеме:</i></p> | | | | | | | | | |