

Бухгалтерская отчетность за январь - июнь 2025 г.

Акционерное общество "Государственная транспортная		
Организация: <u>лизинговая компания</u>	по ОКПО	57992197
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827
Организационно-правовая форм: <u>Непубличные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12267
Форма собственности <u>Федеральная собственность</u>	по ОКФС	12
Адрес в пределах места нахождения		
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 73, комната 100		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 30 июня 2025 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Отчетная дата	
	(число, месяц, год)	30 06 2025
Акционерное общество "Государственная транспортная	по ОКПО	57992197
Организация: <u>лизинговая компания</u>	по ОКЕИ	384
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
4.1	Нематериальные активы	1110	119 339	147 977	73 147
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	144 449 643	144 644 016	169 242 721
	в том числе:				
	Доходные вложения в материальные ценности	11501	143 409 132	143 440 776	168 633 786
4.2	Инвестиционная недвижимость	1160	3 568 511	3 664 706	3 858 411
4.3	Финансовые вложения	1170	134 416 603	131 456 551	66 849 273
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы	11701	6 974 245	6 974 245	6 974 225
	Займы выданные	11702	127 442 358	124 482 306	59 875 048
4.4	Инвестиция в аренду	1170	467 964 959	454 063 996	372 708 721
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	8 388 715	8 090 029	4 438 477
4.5; 4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	339 793 519	366 355 918	344 350 854
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	200 246 760	187 365 284	155 975 258
4.8	Долгосрочная дебиторская	11902	117 795 175	160 395 589	174 159 172
	Итого по разделу I	1100	1 098 701 289	1 108 423 193	961 521 604
	II. Оборотные активы				
4.6	Запасы	1210	83 789	75 590	1 972 198

4.7	Долгосрочные активы к продаже	1215	75 058	104 300	980 984
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 440 281	2 212 756	1 801 023
	в том числе: НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды	12201	1 396 945	2 204 411	1 796 496
4.8	Дебиторская задолженность	1230	64 827 360	42 769 173	60 429 106
	в том числе: Задолженность покупателей	12301	1 379 723	2 475 830	3 695 524
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	12302	147 025	3 554 797	1 308 614
	Прочие дебиторы	12303	62 873 734	34 701 166	55 290 687
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 583 902	44 330 851	55 735 058
	в том числе: Займы выданные	12401	45 583 902	44 330 851	55 250 467
	Приобретенные права требования	12402	-	-	484 591
4.9	Денежные средства и денежные	1250	14 402 676	58 809 618	28 512 648
	в том числе: Расчетные счета	12501	14 216 315	18 488 101	5 931 616
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12502	-	40 034 547	22 580 700
4.10	Прочие оборотные активы	1260	3 333 895	3 084 703	1 823 541
	в том числе: НДС с полученных авансов	12601	1 667 821	1 543 195	700 610
	Расходы будущих периодов	12602	1 353 822	1 420 110	996 450
	Итого по разделу II	1200	129 746 961	151 386 991	151 254 558
	БАЛАНС	1600	1 228 448 250	1 259 810 184	1 112 776 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.11	Уставный капитал	1310	181 851 930	176 851 930	174 351 930
	в том числе:				
	Уставный капитал	13101	181 851 930	176 851 930	174 351 930
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
4.11	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	32 398 373	32 398 373	32 912 723
4.11	Резервный капитал	1360	1 455 979	1 213 219	1 199 529
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 271 578)	(9 017 507)	(11 308 220)
	Итого по разделу III	1300	202 434 704	201 446 015	197 155 962
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1410	759 083 173	790 636 923	700 485 424
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	14101	343 830 392	346 584 295	297 873 870
	Облигации и проценты	14102	409 073 320	436 946 363	382 244 084
	Займы и проценты	14103	6 179 461	7 106 265	20 367 470
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1430	120 241	-	551 615
4.14; 4.24	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 293 167	7 301 998	7 101 911
	в том числе:				
	Авансы полученные	14501	1 995 900	3 307 360	4 607 791
	Государственная помощь	14502	125 452	133 595	149 882
	Прочие обязательства	14503	4 171 814	3 861 043	2 344 238
	Итого по разделу IV	1400	765 496 581	797 938 921	708 138 950
	V. Краткосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1510	179 201 166	175 824 291	130 056 626
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	15101	90 477 657	83 963 982	75 487 842
	Облигации и проценты	15102	57 910 765	61 932 283	39 628 283
	Займы и проценты	15103	30 812 744	29 928 026	14 940 501
4.15	Кредиторская задолженность	1520	71 698 320	73 753 690	73 519 018
	в том числе:				
	Авансы полученные	15201	11 155 299	10 741 944	6 995 513
	Задолженность перед поставщиками	15202	35 304 851	35 841 200	35 909 405
	Прочие кредиторы	15203	22 248 057	27 019 952	28 781 299
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	8 182 720	8 367 689	2 122 946
4.16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 434 759	2 479 578	1 782 660
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	1 426 772	2 453 718	1 781 225
	Итого по разделу V	1500	260 516 965	260 425 248	207 481 250
	БАЛАНС	1700	1 228 448 250	1 259 810 184	1 112 776 162

Первый
заместитель
генерального
директора

(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от
24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5347171 от
24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

29 ИЮЛ 2025

**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710005		
	30	06	2025
	57992197		
по ОКПО	57992197		
по ОКЕИ	384		

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания
Единица измерения тыс. руб.

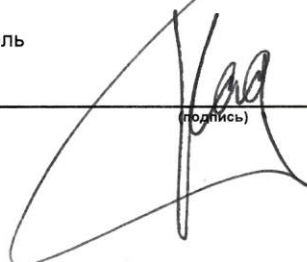
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	83 950 553	84 372 373
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	71 043 712	73 990 512
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 763	2 706
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	208 966	143 217
	от продажи валюты		-	-
	прочие поступления	4119	12 693 112	10 235 938
	Платежи - всего	4120	(72 192 570)	(48 501 669)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(4 342 448)	(2 096 525)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 703 884)	(1 434 834)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(63 514 762)	(42 253 575)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(509 502)
	прочие налоги и платежи в бюджет		(192 722)	(190 764)
	от продажи валюты		(1 873)	(85)
	прочие платежи	4129	(2 436 881)	(2 016 384)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 757 983	35 870 704

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	17 666 669	3 368 796
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	9 772 601	706 573
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	7 894 068	2 662 223
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
	участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(82 166 875)	(109 332 155)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	(57 269 942)	(89 581 316)
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	-	-
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(22 527 917)	(17 995 191)
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	(2 369 016)	(1 755 648)
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(64 500 206)	(105 963 359)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	98 437 701	126 271 991
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	50 870 779	57 277 579
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	5 000 000	2 500 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	42 566 922	66 494 412
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(89 586 186)	(69 293 174)
	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	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(89 586 186)	(69 293 174)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	8 851 515	56 978 817
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(43 890 708)	(13 113 838)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 809 617	28 512 647
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	14 402 676	15 269 669
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(516 233)	(129 140)

Первый заместитель
генерального
директора

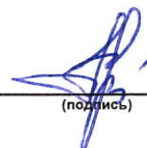


М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный
бухгалтер



Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

29 ИЮЛ 2025

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
57992197		
384		

форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"
Единица измерения: тыс. руб.

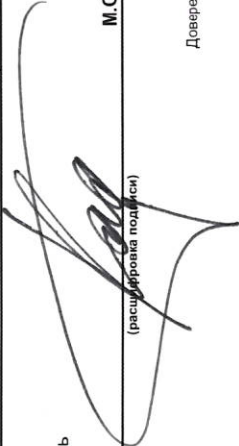
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	174 351 930	-	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	174 351 930	-	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	102 782	102 782
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(123 206)	(123 206)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций		2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	13 689	(13 689)	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	176 851 930	-	-	32 912 723	1 213 219	(11 342 333)	199 635 539
	На 31 декабря 2024 г.	3200	176 851 930	-	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	176 851 930	-	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(1 826 462)	(1 826 462)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 184 847)	(2 184 847)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	5 000 000	-	-	(5 000 000)	-	-	-
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций		5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	5 000 000	242 761	(242 761)	5 000 000
	На 30 июня 2025 г.	3300	181 851 930	-	-	32 398 373	1 455 979	(13 271 578)	202 434 704

Первый заместитель
генерального
директора
(подпись)



М.С. Кадочников

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Т.А. Пластина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от
24.05.2024г.

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

29 ИЮЛ 2025

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

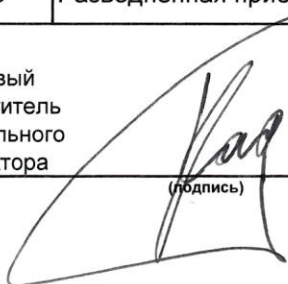
Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710002		
(число, месяц, год)			30	06	2025
по ОКПО			57992197		
по ОКЕИ			384		

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
4.17	Выручка	2110	56 380 991	48 065 580
4.18	Себестоимость продаж	2120	(7 635 521)	(6 037 408)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	48 745 470	42 028 172
4.18	Коммерческие расходы	2210	(59 741)	(83 719)
4.18	Управленческие расходы	2220	(1 727 118)	(1 439 685)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 958 611	40 504 768
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.19	Проценты к получению	2320	21 403 101	11 600 022
4.20	Проценты к уплате	2330	(65 265 093)	(44 431 809)
4.19	Прочие доходы	2340	22 674 328	12 904 242
4.20	Прочие расходы	2350	(27 896 094)	(20 401 493)
4.21	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 125 147)	175 730
4.21	Налог на прибыль организаций	2410	298 685	(72 941)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	298 685	(72 941)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
4.21	Прочее	2460	-	(6)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 826 462)	102 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 826 462)	102 783
4.23	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(102,31)	5,87
4.23	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Первый
заместитель
генерального
директора



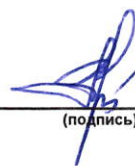
(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный бухгалтер



(подпись)

Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

29 ИЮЛ 2025

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 30.06.2025
и отчету о финансовых результатах за 1 полугодие 2025 года

Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения о хозяйственной деятельности	3
1.1. Общие сведения.....	3
1.2. Основные виды экономической деятельности	5
2. Информация о связанных сторонах.....	5
3. Порядок составления бухгалтерской отчетности.....	10
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.....	14
4.1. Нематериальные активы	14
4.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость	16
4.3. Финансовые вложения	22
4.4. Инвестиции в аренду.....	25
4.5. Прочие внеоборотные активы.....	26
4.6. Запасы.....	30
4.7. Долгосрочные активы к продаже.....	32
4.8. Дебиторская задолженность	35
4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
4.10. Прочие оборотные активы	35
4.11. Капитал и резервы	37
4.12. Кредиты и займы	38
4.13. Оценочные обязательства	51
4.14. Прочие долгосрочные обязательства	51
4.15. Кредиторская задолженность	52
4.16. Прочие краткосрочные обязательства	53
4.17. Доходы по обычным видам деятельности.....	54
4.18. Расходы по обычным видам деятельности.....	54
4.19. Прочие доходы	54
4.20. Прочие расходы	55
4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль	55
4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности.....	56
4.23. Расчет базовой прибыли на акцию	56
4.24. Государственная помощь	56
5. Условные обязательства и условные активы	57
6. Изменения оценочных значений	58
7. Информация о сегментах	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.

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.

Распоряжением Минтранса России 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 1 полугодии 2025 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного распоряжением Минтранса России от 24.05.2022 № АК-128-р и зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 01.06.2022 со следующими изменениями:

изменения № 1 в Устав (в отношении величины уставного капитала, количества размещенных и объявленных акций), утвержденные распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 11.01.2023;

изменения № 2 в Устав (в отношении величины уставного капитала, количества размещенных и объявленных акций), утвержденные совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 12.03.2024 № 81/93, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 18.06.2024;

изменения № 3 в Устав (в отношении величины уставного капитала, количества размещенных и объявленных акций), утвержденные совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 26.02.2025 № 61/63, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 13.05.2025.

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 30.06.2025 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 № 16 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	Управление ФНС 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 30.06.2025 – 512 чел. (по состоянию на 31.12.2024 – 522 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 29.12.2023 № 2404) осуществляются Министерством транспорта России и Министерством финансов России.

На 30.06.2025 действующий совет директоров АО «ГТЛК» утвержден приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 в составе 11 чел.

Члены Совета директоров обладают необходимыми навыками, компетенциями и опытом для осуществления возложенных на них функций.

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

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. На 30.06.2025 ревизионная комиссия утверждена приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 в составе 3 чел.

1.2. Основные виды экономической 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.

2. Информация о связанных сторонах

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:

- дочерние организации/резиденты РФ;
- иностранные дочерние организации/нерезиденты РФ;
- организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ;
- иностранные организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ;
- члены совета директоров;
- единоличный исполнительный орган.

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.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 30.06.2025
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	53 579 850	4 334 804	(2 356 394)	55 558 260
	Проценты по займу и дивиденды	4 278 063	6 056 571	(718 588)	9 616 046
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	1 556 586	96 483	(144 316)	1 508 753
	Продажа по ДКП				
	Уступка прав и требований по договору	-	5 967	-	5 967
Дочерние организации / резиденты РФ	Предоставление займа	72 892 408	16 177 600	(6 821 151)	82 248 857
	Проценты по займу	5 350 104	8 346 360	(7 935 907)	5 760 557
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	63 661 361	23 191 839	(20 460 490)	66 392 710
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК	Предоставление займа (долл. США)	6 464 804	-	(1 475 767)	4 989 037
	Проценты по займам (долл. США)	866 712	135 100	(208 014)	793 798

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 30.06.2025
/нерезиденты РФ					
Иностранные дочерние / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	25 045 724	-	(5 717 378)	19 328 346
	Проценты по займам (долл. США)	2 803 805	442 665	(672 484)	2 573 986
	Предоставление займа (Евро)	10 235 338	631 372	(1 964 950)	8 901 760
	Проценты по займам (Евро)	1 106 545	260 697	(268 229)	1 099 013
	Предоставление займа (руб.)	595 029	-	(595 029)	-
	Проценты по займам (руб.)	4 149	49 895	(54 044)	-

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

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	43 323 627	44 153 218
Дочерние организации резиденты РФ	40 640 966	42 042 329
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 682 662	2 110 889
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	(22 125 157)	(23 446 701)
Дочерние организации резиденты РФ	(21 449 828)	(22 742 861)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(675 329)	(703 840)
Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	21 198 470	20 706 517
Дочерние организации резиденты РФ	19 191 139	19 299 468
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 007 333	1 407 049
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(65 088)	(52 756)
Дочерние организации резиденты РФ	(33 346)	(24 438)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(31 742)	(28 318)
Чистая инвестиция в аренду	21 133 384	20 653 762
Дочерние организации резиденты РФ	19 157 793	19 275 031
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 975 591	1 378 731

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	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 30.06.2025
Дочерние организации / резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(8 951)	-	8 951	-
Организации, входящие в группу ГТЛК / резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(359)	(502)	682	(179)

Информация о движении денежных средств между связанными сторонами представлена в таблице.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 595 137	4 882 709
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	4 524	2 191
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4119	149 667	3 583 824
Платежи			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(402 903)	(1 894)
прочие платежи	4129	(1 782 796)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	10 662 574	706 573
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 756 655	2 662 2237
Платежи			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 512 404)	(17 995 191)

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

Таблица 6 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Вид обеспечения	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Дочерние организации резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	7 763 008	9 512 242
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	-	38 287 800
Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	9 641 286	7 083 991
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	82 955 969	68 532 619
Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Организации – нерезиденты РФ	Гарантия	905 889	1 041 601
Итого			101 266 152	124 458 253

31.05.2023 Высокий суд Ирландии принял решение о начале процедуры ликвидации дочерних зарубежных обществ GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC. С указанной даты все полномочия органов управления перешли к ликвидаторам, назначенным Высоким судом Ирландии. В связи с этим Общество фактически потеряло контроль над GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями.

По состоянию на 30.06.2025 в учете Общества отражены активы в размере 156 429 529 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 196 202 257 тыс. руб.), связанные с расчетами с GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями, в том числе:

дебиторская задолженность, возникшая в связи с исполнением Обществом как поручителем обязательств GTLK Europe DAC перед российскими банками;

еврооблигации, эмитированные компаниями GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC под поручительство Общества, которые были получены Обществом в 2023 г. при выпуске замещающих облигаций, а также начисленный по этим еврооблигациям купонный доход;

дебиторская задолженность GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital, возникшая в результате выплаты Обществом накопленного купонного дохода по еврооблигациям указанных компаний после прекращения выплат НКД по еврооблигациям из-за введенных санкций до выпуска замещающих облигаций;

предоставленный заем дочерней компании GTLK Europe DAC (раздел 4.3 настоящих Пояснений).

Обязательства Общества перед GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями по состоянию на 30.06.2025 в размере 83 570 341 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 88 422 838 тыс. руб.) включают в себя:

задолженность, возникшая в связи с исполнением Указа Президента РФ от 01.04.2022 № 179 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере транспорта перед некоторыми иностранными кредиторами»;

заемные средства;

задолженность, возникшая в связи с обращением взыскания Общества на предмет залога (разница между суммой обязательств GTLK Europe DAC и рыночной стоимостью предмета залога).

В отношении указанных активов иностранных организаций, входящих в группу ГТЛК сформированы следующие виды резервов:

резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 30.06.2025 в размере 60 394 190 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 71 909 302 тыс. руб.);

резерв под обесценение финансовых вложений на 30.06.2025 в размере 5 522 613 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 7 156 217 тыс. руб.).

Общество является поручителем по незамещенным еврооблигациям, эмитированным GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC (раздел 5 настоящих пояснений).

Обществом сформировано оценочное обязательство на 30.06.2025 в размере 6 287 123 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 6 461 353 тыс. руб.), в том числе в отношении незамещенных еврооблигаций, зарегистрированных в российском периметре, в размере 1 384 303 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 1 555 779 тыс. руб.) и по сделкам своп в размере 4 902 820 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 4 902 820 тыс. руб.).

Обязательства Общества по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, рассматриваются как условное обязательство (раздел 5 настоящих Пояснений).

16 января 2025 г. Общество исполнило сделку о досрочном исполнении в медианную дату поставочного форварда на облигации от 29 января 2020 г. серии П01-БО-02, по условиям которой Компания выкупила по остаточной номинальной стоимости данные облигации в количестве 35 600 000 штук у держателя облигаций серии П01-БО-02. В дату 20 января 2025 г. Общество направлено брокеру поручение на участие в оферте. Облигационный заем в размере 19 690 360 тыс. руб. был полностью погашен 29 января 2025 г.

К основному управленческому персоналу Общества относятся руководители (генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместители генерального директора и главный бухгалтер), члены совета директоров Общества.

В соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 28.06.2024 № 272/217 вознаграждение членам совета директоров за 2023 г. составило 9 372 тыс. руб., также в соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.04.2024 № 152/166 вознаграждение членам совета директоров за 2022-2023 г. составило 5 400 тыс. руб. В 2023 г. вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось, указанные вознаграждения были выплачены в 2024 г. В соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 вознаграждение членам совета директоров за 2024 г. составило 9 392 тыс. руб.

В 1 полугодии 2025 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 7 (тыс. руб.)

Вид начислений	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
Оплата труда,	138 123	58 006
В т.ч. НДФЛ	24 130	8 104
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	24 043	10 874
Итого	186 296	76 984

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала, подлежащих выплате 12 месяцев после отчетной даты, представлена в таблице.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид начислений	30.06.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства по отпускам	18 741	4 371
Оценочные обязательства по вознаграждениям	-	172 719
Итого	18 741	177 090

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 1 полугодии 2025 г. не осуществлялись.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 1 полугодие 2025 г. составлена Обществом в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В соответствии с п.3 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и пп. 5, 6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» промежуточная бухгалтерская отчетность Общества за 1 полугодие 2025 г. состоит из бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности за 1 полугодие 2025 г. раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждена приказом генерального директора.

Способы бухгалтерского учета, касающиеся формирования показателей бухгалтерской отчетности, установлены учетной политикой Общества. В настоящих Пояснениях приведена информация о порядке формирования бухгалтерской отчетности с учетом изменений учетной политики, в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», касающихся формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В связи с обострением в 2022 г. геополитической обстановки в мире, введенные ограничительные меры 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 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 1 полугодие 2025 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 обособлено от остальных основных средств в составе показателя строки 1150 «Основные средства» по отдельной постройке «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиция в аренду классифицируется Обществом как внеоборотный актив без выделения краткосрочной части и представляется в бухгалтерском балансе отдельным показателем по строке 1170 «Инвестиция в аренду».

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.

3. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС в зависимости от срока погашения по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность» и в зависимости от срока обращения по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1230 «Дебиторская задолженность». Суммы НДС, с полученных авансов, подлежащие принятию к вычету после реализации товаров (работ, услуг), в счет оплаты которых были получены и суммы НДС с авансов выданных, подлежащие оплате в бюджет после принятия к учету товаров (работ, услуг) в счет оплаты которых были перечислены, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока обращения и по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» или 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в зависимости от срока погашения.

4. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя 1230 «Дебиторская задолженность».

5. Долгосрочные активы к продаже представляются в бухгалтерском балансе по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

6. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, 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 (EUR) на 30.06.2025 составляет – 92,2785 руб., на 31.12.2024 – 106,1028 руб.

Курс доллара США (USD) на 30.06.2025 составляет – 78,4685 руб., на 31.12.2024 – 101,6797 руб.

Курс юань (CNY) на 30.06.2025 составляет – 10,9433 руб., на 31.12.2024 – 13,4272 руб.

7. В отчете о финансовых результатах свернуто представляются данные о прочих доходах и прочих расходах, возникающих при покупке-продаже иностранной валюты, в том числе при исполнении сделок с производными финансовыми инструментами, прочие доходы и расходы в виде курсовых разниц, в виде признания и восстановления убытка от обесценения запасов, нематериальных активов, основных средств, в том числе доходных вложений в материальные ценности и инвестиционной недвижимости, в виде признания и восстановления резерва по сомнительным долгам (в том числе резерва под ожидаемые кредитные убытки), в виде корректировок балансовой стоимости доходных вложений в материальные ценности до справедливой стоимости при передаче в финансовую аренду, в виде сумм НДС по корректировкам реализации прошлых лет, в виде доходов и расходов по взаимным представлениям сторон по договорам финансовой аренды (сальдо встречных обязательств), а также прочие доходы и расходы, связанные с модификацией договоров финансовой аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 в бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 (таблица).

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Колонка на 31.12.2024			Колонка на 31.12.2023		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
I. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	1 203 240	143 440 776	144 644 016	608 935	168 633 786	169 242 721
Доходные вложения в материальные ценности	1160	147 105 482	(147 105 482)	-	172 492 197	(172 492 197)	-
Инвестиционная недвижимость	1160	-	3 664 706	3 664 706	-	3 858 411	3 858 411
Финансовые вложения	1170	585 520 547	(454 063 996)	131 456 551	439 557 994	(372 708 721)	66 849 273
Инвестиция в аренду	1170	-	454 063 996	454 063 996	-	372 708 721	372 708 721
Прочие внеоборотные активы	1190	205 374 071	160 981 847	366 355 918	169 396 664	174 954 190	344 350 854
ИТОГО по разделу I	1100	947 441 346	160 981 847	1 108 423 193	786 567 414	174 954 190	961 521 604
II. Оборотные активы							
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	104 300	104 300	-	980 984	980 984
Дебиторская задолженность	1230	203 164 762	(160 395 589)	42 769 173	234 588 278	(174 159 172)	60 429 106
Прочие оборотные активы	1260	3 775 261	(690 558)	3 084 703	3 599 543	(1 776 002)	1 823 541
ИТОГО по разделу II	1200	312 368 838	(160 981 847)	151 386 991	326 208 748	(174 954 190)	151 254 558

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано	
					Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы – всего	за 1 кв. 2025 г.	194 000	(46 023)	4 456	-	-	(33 094)	-	-	-	198 456	(79 117)
	за 2024 г.	83 829	(10 682)	110 171	-	-	(35 342)	-	-	-	194 000	(46 023)
в том числе: Программное обеспечение	за 1 кв. 2025 г.	192 608	(45 409)	4 456	-	-	(33 019)	-	-	-	197 065	(78 428)
	за 2024 г.	82 437	(10 218)	110 171	-	-	(35 192)	-	-	-	192 608	(45 409)
Прочие НМА	за 1 кв. 2025 г.	1 392	(614)	-	-	-	(75)	-	-	-	1 392	(689)
	за 2024 г.	1 392	(464)	-	-	-	(150)	-	-	-	1 392	(614)

Проверка на обесценение нематериальных активов в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года 1 раз в год.

4.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Информация о балансовой стоимости отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, в том числе прав пользования активами, приведена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Основные средства, используемые для управленческих нужд	154 050	190 790
Доходные вложения в материальные ценности	143 409 132	143 440 776
Права пользования активами	886 461	1 012 450
Итого	144 449 643	144 644 016

Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости, приведена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
ТЛК «Южноуральский»	3 568 511	3 664 706
Итого	3 568 511	3 664 706

Балансовая стоимость временно не используемых основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице по видам имущества.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Воздушные суда	1 518 905	1 268 740
Железнодорожный транспорт	-	88 194
Отдельные объекты ТЛК «Южноуральский»	1 071 824	1 201 074
Итого	2 590 729	2 558 008

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице.

Наличие и движение основных средств

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано	Первоначальная стоимость (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость (пероценная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 1 кв. 2025 г.	170 320 395	(26 688 829)	4 034 580	(279 534)	64 981	(3 890 086)	1 677	-	-	-	174 075 440	(30 512 258)
	за 2024 г.	190 488 311	(21 647 630)	251 093	(20 419 009)	2 931 641	(8 023 258)	50 416	-	-	-	170 320 395	(26 688 829)
в том числе: Основные средства, используемые для управленческих нужд	за 1 кв. 2025 г.	455 659	(264 869)	2 833	-	-	(39 573)	-	-	-	-	458 492	(304 442)
	за 2024 г.	419 772	(212 876)	60 794	(24 907)	24 618	(76 612)	-	-	-	-	455 659	(264 869)
Доходные вложения в материальные ценности	за 1 кв. 2025 г.	169 864 736	(26 423 940)	4 031 747	(279 534)	64 981	(3 850 513)	1 677	-	-	-	173 616 948	(30 207 816)
	за 2024 г.	190 068 539	(21 434 754)	190 299	(20 394 102)	2 907 023	(7 946 646)	50 416	-	-	-	169 864 736	(26 423 940)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 1 кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(96 195)	-	-	-	-	4 853 761	(1 285 250)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	4 853 761	(1 189 055)
в том числе: Инвестиционная недвижимость	за 1 кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(96 195)	-	-	-	-	4 853 761	(1 285 250)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	4 853 761	(1 189 055)

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, в 1 полугодии 2025 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств в 1 полугодии 2025 г. по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, отсутствовали.

Информация об изменениях стоимости основных средств, используемых для управленческих нужд, в результате их улучшения и восстановления приведена в таблице.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025	За 2024
<i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i>	<i>454</i>	<i>1 116</i>
В том числе:	454	1 010
Офисное оборудование	-	106
Производственный инвентарь	-	-
<i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Выбытие основных средств в 1 полугодии 2025 г. не было (в 2024 г. выбытие основных средств имело место по причине физического и морального износа).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств в учете Общества в 1 полугодии 2025 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, и инвестиционной недвижимости по состоянию на 30.06.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице.

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Фактическая стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 1 кв. 2025 г.	1 521 910	(509 460)	102 811	(15 047)	-	(213 752)	-	-	-	1 609 674	(723 213)
	за 2024 г.	650 955	(248 916)	904 436	(33 481)	16 343	(276 888)	-	-	-	1 521 910	(509 460)
в том числе: Транспортные средства	за 1 кв. 2025 г.	349 187	(28 221)	-	(14 606)	-	(55 915)	-	-	-	334 581	(84 136)
	за 2024 г.	-	-	349 187	-	-	(28 221)	-	-	-	349 187	(28 221)
Земельные участки	за 1 кв. 2025 г.	29 759	(4 466)	-	-	-	(314)	-	-	-	29 759	(4 780)
	за 2024 г.	29 759	(3 837)	-	-	-	(628)	-	-	-	29 759	(4 466)
Помещения	за 1 кв. 2025г.	1 142 964	(476 774)	102 811	(441)	-	(157 523)	-	-	-	1 245 334	(634 297)
	за 2024 г.	621 196	(245 078)	555 249	(33 481)	16 343	(248 039)	-	-	-	1 142 964	(476 774)

Информация об обязательстве по аренде представлена в таблице.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
<i>Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i>	486 106	593 193
Земельные участки	29 395	29 393
Помещения	260 211	300 176
Транспорт, парковка	196 500	263 624
<i>Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i>	305 665	225 981
Земельные участки	1 099	15
Помещения	199 345	164 575
Транспорт, парковка	105 221	61 391
Итого	754 588	819 174

По договорам аренды земельных участков процентная ставка варьируется в пределах от 9,25% до 15,77%, по договорам аренды помещений – в пределах от 10,77% до 30,2%, по договорам аренды транспортных средств и мест парковки – в пределах от 21,84% до 29,03%.

Процентный расход по договорам аренды за 1 полугодие 2025 г. составил 65 707 тыс. руб. (за 2024 г. – 85 157 тыс. руб.).

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде помещения в 1 полугодии 2025 г. составило 87 764 тыс. руб. (за 2024 год помещения – 98 909 тыс. руб.). В 1 полугодии 2025 г. поступления ППА отсутствуют (за 2024 г. поступило ППА: помещение на сумму 805 527 тыс. руб., транспортных средств и мест парковки на сумму 349 187 тыс. руб.).

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

В составе основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, и инвестиционной недвижимости, объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 30.06.2025 и на 31.12.2024 не числятся.

Информация о наличии и движении объектов основных средств, предназначенных для предоставления в аренду, группы «Доходные вложения в материальные ценности» по основным видам, в том числе инвестиционной недвижимости, приведена в таблице.

Наличие и движение объектов основных средств, предназначенных для предоставления в аренду, группы «Доходные вложения в материальные ценности» по основным видам, в том числе инвестиционной недвижимости

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменение за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	Выбыло			Начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение					
Доходные вложения в материальные ценности (объекты операционной аренды и иные объекты) - всего	за 1 кв. 2025 г.	174 718 497	(27 582 043)	(30 973)	4 031 747	(279 534)	64 981	-	(3 946 709)	1 677	178 470 710	(31 463 771)	(29 296)
	за 2024 г.	194 922 300	(22 164 629)	(265 474)	190 299	(20 394 102)	2 722 938	184 085	(8 140 351)	50 416	174 718 497	(27 582 042)	(30 973)
в том числе: Воздушные суда	за 1 кв. 2025 г.	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)	4 031 747	-	-	-	(3 590 310)	1 787	155 482 765	(27 849 006)	(28 299)
	за 2024 г.	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)	-	(4 488 080)	1 009 440	-	(7 223 910)	3 575	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)
ТЛК Южноуральский	за 1 кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	-	-	(96 195)	-	4 853 761	(1 285 250)	-
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	-	-	(193 706)	-	4 853 761	(1 189 055)	-
Железнодорожный подвижной состав	за 1 кв. 2025 г.	18 315 621	(2 131 943)	(887)	-	(279 534)	64 981	-	(255 513)	(110)	18 036 087	(2 322 475)	(997)
	за 2024 г.	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)	17 738	(15 612 941)	1 530 338	183 754	(713 916)	46 785	18 315 621	(2 131 943)	(887)
Прочие предметы аренды	за 1 кв. 2025 г.	98 097	(2 349)	-	-	-	-	-	(4 691)	-	98 097	(7 040)	-
	за 2024 г.	218 617	(176 689)	(387)	172 561	(293 081)	183 160	331	(8 820)	56	98 097	(2 349)	-

Информация об изменении первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате капитального ремонта, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025	За 2024
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	17 738
Железнодорожный транспорт	-	17 738

Пересмотр элементов амортизации по объектам основных средств, а также проверка на обесценение основных средств по состоянию на 30.06.2025 г. не производились.

Затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты на улучшение предметов аренды в 1 полугодии 2025 г., отсутствовали.

Информация о балансовой стоимости доходных вложений в материальные ценности, предоставленные в операционную аренду, в отношении которых имеются ограничения использования приведена в таблице.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Операционная аренда, в том числе:	70 114 058	43 284 210
Воздушные суда	40 545 401	29 164 172
Железнодорожный транспорт	29 568 657	14 120 038

4.3. Финансовые вложения

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 21 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 30.06.2025	На 31.12.2024
58.01.1	Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	9 277 625	9 277 625
58.01.2	Акции	680	680
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(2 304 060)	(2 304 060)
	Вклады в уставные капиталы	6 974 245	6 974 245
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	125 539 349	122 294 206
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	1 903 009	2 188 100
	Займы выданные	127 442 358	124 482 306
	Итого	134 416 603	131 456 551

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 30.06.2025	На 31.12.2024
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	14 767 769	5 273 080
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(500 000)	(500 000)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	36 838 747	46 713 988
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(5 522 613)	(7 156 217)
	Займы выданные	45 583 902	44 330 851
	Итого краткосрочные финансовые вложения	45 583 902	44 330 851

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 30.06.2025 создан в размере - 8 326 673 тыс. руб., на 31.12.2024 – 9 960 277 тыс. руб.

При формировании резерва под обесценение предоставленных займов иностранным организациям – дочерним компаниям GTLK Europe DAC резерв был создан в размере 100 %.

В отношении остальных финансовых вложений Общества обстоятельства, свидетельствующие об их возможном обесценении, отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Курсовые разницы (переоценка валютных активов)	Корректировка по сроку (перевод задолженности)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	за 1 кв. 2025г.	133 760 610	(2 304 059)	18 577 600	(529 357)	-	(285 092)	(14 803 099)	-	136 720 662	(2 304 059)
	за 2024г.	69 153 332	(2 304 059)	48 349 714	(1 865 512)	-	142 519	17 980 556	-	133 760 610	(2 304 059)
в том числе: Внос в уставный капитал	за 1 кв. 2025г.	9 278 304	(2 304 059)	-	-	-	-	-	-	9 278 304	(2 304 059)
	за 2024г.	9 278 284	(2 304 059)	55	(36)	-	1	-	-	9 278 304	(2 304 059)
Займы	за 1 кв. 2025г.	124 482 306	-	18 577 600	(529 357)	-	(285 092)	(14 803 099)	-	127 442 358	-
	за 2024г.	59 875 048	-	48 349 659	(1 865 476)	-	142 519	17 980 556	-	124 482 306	-
Приобретение права требования	за 1 кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 1 кв. 2025г.	51 987 067	(7 656 216)	2 534 804	(7 843 216)	-	(9 875 239)	14 803 099	1 633 603	51 606 515	(6 022 613)
	за 2024г.	62 547 319	(6 812 261)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 980 556)	(843 955)	51 987 067	(7 656 216)
Депозиты (за исключением денежных эквивалентов)	за 1 кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	за 1 кв. 2025г.	51 987 067	(7 656 216)	2 534 804	(7 843 216)	-	(9 875 239)	14 803 099	1 633 603	51 606 515	(6 022 613)
	за 2024г.	62 062 728	(6 812 261)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 495 965)	(843 955)	51 987 067	(7 656 216)
Приобретение права требования	за 1 кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	484 591	-	-	-	-	-	(484 591)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 1 кв. 2025г.	185 747 677	(9 960 275)	21 112 404	(8 372 573)	-	(10 160 331)	-	1 633 603	188 327 177	(8 326 672)
	за 2024г.	131 700 651	(9 116 320)	52 238 667	(3 408 765)	-	5 217 123	-	(843 955)	185 747 677	(9 960 275)

4.4. Инвестиции в аренду

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 1 полугодие 2025 г. составил 39 051 910 тыс. руб. (за 1 полугодие 2024 г. – 28 300 145 тыс. руб.).

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

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 177 138 013	996 632 247
Незаработанный процентный доход	(696 764 624)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	480 373 389	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(12 408 430)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	467 964 959	454 063 996

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

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 177 138 013	996 632 247
со сроком погашения до 1 года	109 969 066,75	100 797 782
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	103 104 627,84	95 191 239
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	100 487 669,25	91 769 420
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	97 316 758,88	86 664 978
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	91 010 726,04	83 299 214
со сроком погашения свыше 5 лет	675 249 164,58	538 909 614
Незаработанный процентный доход	(696 764 624)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	480 373 390	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(12 408 430)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	467 964 959	454 063 996

Изменение чистой инвестиции в аренду за 1 полугодие 2025 г. составило 13 900 963 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2025 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 492 775 402 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 549 352 520 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 31.06.2025 составляет 374 360 788 тыс. руб., на 31.12.2024 – 334 061 176 тыс. руб.

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

Таблица 26 (тыс. руб.)

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
За 1 полугодие 2025 г.	8 962 138	6 022 805	-	(2 576 513)	12 408 430

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
За 2024 г.	6 987 556	3 642 026	(41)	(1 667 403)	8 962 138

4.5. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 27 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	200 246 760	187 365 284
	<i>сумма аванса</i>	200 538 920	187 365 284
	<i>резерв</i>	(292 160)	
2	Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе:	5 457 849	5 486 525
2.1	<i>сумма НДС</i>	5 671 932	5 738 519
2.2	<i>резерв</i>	(214 083)	(251 994)
3	Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды	13 965 169	10 502 240
4	Расходы будущих периодов	1 919 751	2 020 022
5	Долгосрочная задолженность	117 795 175	160 395 589
6	НДС с полученных авансов долгосрочный, в том числе:	408 816	586 258
6.1	<i>НДС с полученных авансов</i>	390 474	586 258
6.2	<i>НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)</i>	18 342	-
	Итого	339 793 519	366 355 918

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 аренду, представлена в таблице.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения всего:	за 1 кв. 2025 г.	10 284 629	48 216 115	-	(44 816 459)	13 684 285
	за 2024 г.	5 911 287	129 771 618	(335 164)	(125 063 112)	10 284 629
Основные средства	за 1 кв. 2025 г.	602 413	325 009	-	(2 833)	924 589
	за 2024 г.	401 457	612 078	(2 320)	(408 802)	602 413
ППА	за 1 кв. 2025 г.	1 668	-	-	-	1 668
	за 2024 г.	-	504 187	-	(502 519)	1 668
Предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду	за 1 кв. 2025 г.	890 434	122 335	-	-	1 012 769
	за 2024 г.	856 162	224 571	-	(190 299)	890 434
Предмета неоперационной (финансовой) аренды	за 1 кв. 2025 г.	8 790 114	47 768 771	-	(44 813 626)	11 745 259
	за 2024 г.	4 653 668	128 430 782	(332 844)	(123 961 492)	8 790 114

Информация о незаконченных операциях по приобретению инвестиционной недвижимости, представлена в таблице.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 1 кв. 2025 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
	за 2024 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
в том числе: ТЛК	за 1 кв. 2025 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
	за 2024 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
Южноуральский									

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	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 1 кв. 2025 г.	184 286	67 729	-	(4 456)	247 559
	за 2024 г.	7 350	287 134	(27)	(110 171)	184 286
В том числе: Программное обеспечение	за 1 кв. 2025 г.	184 286	67 729	-	(4 456)	247 559
	за 2024 г.	7 350	287 134	(27)	(110 171)	184 286

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Информация о суммах таких авансов представлена в таблице.

Таблица 31 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	<i>Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:</i>	<i>200 246 760</i>	<i>187 365 284</i>
1.1	Водный транспорт	120 553 058	111 196 108
1.2	Авиационный транспорт	(292 160)	65 268 609
1.3	Автотранспорт и спецтехника	71 747 802	74 875
1.4	Железнодорожный транспорт	74 875	10 825 692
1.5	Цифровые активы	6 750 318	-
1.6	Беспилотные авиационные системы	200 000	-

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 30.06.2025 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам внеоборотных активов, составила 1 396 945 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 212 756 тыс. руб.).

4.6. Запасы

Стоимость товаров отгруженных на 30.06.2025 составила 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 54 056 тыс. руб.). В составе товаров отгруженных учитывались покупные товары - БАС с отложенным переходом права собственности по условиям контрактов на поставку.

В составе товаров для перепродажи учитываются приобретенные, но не переданные покупателям на отчетную дату товары. Сумма резерва под снижение стоимости данного вида запасов на 30.06.2025 г. составила 300 969 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 300 969 тыс. руб.).

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 32 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	1 кв. 2025	376 559	(300 969)	2 127 500	(2 119 301)	-	-	-	X	999 493	(300 969)
	за 2024 г.	2 273 167	(300 969)	6 402 759	(8 299 367)	-	-	-	X	376 559	(300 969)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 кв. 2025	18 181	-	76 573	(14 318)	-	-	-	-	80 436	-
	за 2024 г.	6 265	-	80 447	(68 531)	-	-	-	-	18 181	-
Товары для перепродажи	1 кв. 2025	304 322	(300 969)	2 050 927	(2 365)	-	-	-	(2 048 562)	304 322	(300 969)
	за 2024 г.	304 322	(300 969)	3 066 833	(3 066 833)	-	-	-	-	304 322	(300 969)
Товары отгруженные	1 кв. 2025	54 056	-	-	(2 102 618)	-	-	-	2 048 562	-	-
	за 2024 г.	1 962 580	-	3 255 479	(5 164 003)	-	-	-	-	54 056	-

4.7. Долгосрочные активы к продаже

В 1 полугодии 2025 г. в составе долгосрочных активов к продаже были учтены активы на общую сумму 216 651 тыс. руб.

Также, в качестве актива к продаже числится воздушное судно, на которое Обществом в порядке изъятия залогового имущества у дочерней компании GTLK Europe DAC в 2023 г. было обращено взыскание и которое находится на территории ЕС. Стоимость воздушного судна в составе ДАП составляет 1 314 059 тыс. руб.

На 31.12.2024 по активам в составе ДАП сформирован резерв под их обесценение в размере 1 314 139 тыс. руб., в том числе резерв по находящемуся на территории ЕС воздушному судну – 1 314 059 тыс. руб.

По состоянию на 30.06.2025 размер резерва не изменился.

Информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже представлена в таблице.

Информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже

Таблица 33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	загрузки	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Товары, предназначенные для продажи основные средства, которые признаются долгосрочными активами к продаже - всего:	1 кв. 2025 г.	1 418 439	(1 314 139)	216 651	(245 893)	-	-	1 389 197	(1 314 139)
	за 2024 г.	1 725 298	(744 314)	14 004 210	(14 311 069)	272 308	(842 133)	1 418 439	(1 314 139)
в том числе: Железнодорожный транспорт	1 кв. 2025 г.	-	-	214 553	(214 553)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	13 895 730	(13 895 730)	-	-	-	-
Авиационный транспорт	1 кв. 2025 г.	1 404 647	(1 314 059)	-	(29 166)	-	-	1 375 481	(1 314 059)
	за 2024 г.	1 685 073	(744 241)	90 664	(371 090)	272 308	(842 126)	1 404 647	(1 314 059)
Прочее	1 кв. 2025 г.	13 792	(80)	2 098	(2 174)	-	-	13 716	(80)
	за 2024 г.	40 225	(73)	17 816	(44 249)	-	(7)	13 792	(80)

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 36 (тыс. руб.)

Наименование	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	11 916 254	18 488 101
Валютные счета	2 300 061	-
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	-	37 262 758
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте)	-	2 771 789
Специальные счета в банках (аккредитивы)	185 962	285 962
Прочие специальные счета	399	1 008
Итого	14 402 676	58 809 618

На 30.06.2025 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 034 547 тыс. руб.).

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.

В 1 полугодии 2025 г. в составе прочих поступлений в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие платежи: проценты по депозитам 4 000 173 тыс. руб., субсидия 3 319 939 тыс. руб., возврат денежных средств из бюджета (налог на прибыль) 2 212 258 тыс. руб., а также свернутая сумма НДС в размере 1 692 230 тыс. руб.

В составе прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие платежи:

766 235 тыс. руб. – денежный вклад АО «ГТЛК» в имущество дочерней организации-резидента РФ. На 30.06.2025 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

По состоянию на 30.06.2025 на счетах Общества числятся денежные средства, предназначенные для целевого использования в размере 3 448 833 тыс. руб.:

поступившие в оплату выпуска акций, в размере 2 453 095 тыс. руб., в т. ч. в 2021 г. (остаток – 207 900 тыс. руб.) и в 2022 г. (остаток – 900 000 тыс. руб.), в 2025 г. (остаток – 1 345 195 тыс. руб.) предназначены для обеспечения увеличения инвестиций в проекты лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях;

поступившие в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 1254-р от 23.05.2024 г. как единственный поставщик беспилотных авиационных систем в целях осуществления мероприятий по обеспечению реализации государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы в рамках национального проекта «Беспилотные авиационные системы» в размере 220 519 тыс. руб., а также поступившие в оплату выпуска акций в размере 775 219 тыс. руб., предназначенные для реализации программы некоммерческого лизинга беспилотных авиационных систем.

4.8. Дебиторская задолженность

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

Таблица 34 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	117 795 175	160 395 589
1	Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг	38 400	37 028
2	Задолженность покупателей, в том числе:	66 877 378	64 132 398
	Сумма задолженности	66 877 378	64 187 441
	Сумма созданного резерва	-	(55 043)
2.1	Железнодорожный транспорт	66 568 539	63 860 947
2.2	Авиационный транспорт	268 422	294 947
2.2.р	Авиационный транспорт (резерв)	-	(55 043)
2.3	Водный транспорт	39 534	7 499
2.4	Автотранспорт и спецтехника	882	24 048
3	Расчеты по претензиям	1 161 071	1 298 896
3.1	Авиационный транспорт	370 617	458 632
3.1.р	Авиационный транспорт (резерв)	-	-
3.2	Водный транспорт	790 327	835 902
3.3	Автотранспорт и спецтехника	127	4 362
4	Прочая долгосрочная задолженность, в том числе:	49 718 326	94 927 267
	Сумма задолженности	49 718 326	108 503 359
	Сумма созданного резерва	(7 157 944)	(13 576 092)
4.1	Транспорт и спецтехника	280 948	76 762
4.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	5 192 842	4 790 450
4.3	Замещенные облигации	51 385 097	103 620 183
4.3.р	Резерв	(7 157 944)	(13 576 092)
4.4	Прочее	117 795 175	15 964

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса).

Таблица 35 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	64 827 360	42 769 173
1	Задолженность покупателей, в том числе:	1 379 723	2 475 830
	Сумма задолженности	1 608 780	2 875 903
	Сумма созданного резерва	(229 057)	(400 073)
1.1	Железнодорожный транспорт	248 470	478 040
1.1.р	Железнодорожный транспорт (резерв)	(15 271)	(8 223)
1.2	Авиационный транспорт	431 546	451 946
1.2.р	Авиационный транспорт (резерв)	(213 786)	(391 850)
1.3	Водный транспорт	264 093	557 314
1.4	Автотранспорт и спецтехника	85 618	758 944
1.5	Прочее	579 052	629 659
2	Авансы выданные	426 878	2 037 380
3	Расчеты по претензиям, в том числе:	2 369 962	1 168 740
3.1	Сумма задолженности	24 529 313	23 917 495
3.1.р	Сумма созданного резерва	(22 159 351)	(22 748 755)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
4	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе	147 025	3 554 797
	Сумма задолженности	147 025	3 554 797
4.1	Налог на добавленную стоимость	-	1 203 618
4.2	Налог на прибыль	1 017	2 213 276
4.3	Прочие налоги	7 910	3 807
4.4	Единый налоговый счет	138 098	134 096
5	Прочая краткосрочная задолженность, в том числе	60 503 772	33 532 426
	Сумма задолженности	113 429 735	93 796 093
	Сумма созданного резерва	(52 925 963)	(60 263 667)
5.1	Водный транспорт	10 475	16 835
5.2	Авиационный транспорт	118 193	95 777
5.2.p	Авиационный транспорт (резерв)	(30 926)	(37 317)
5.3	Железнодорожный транспорт	52 312	49 791
5.4	Автотранспорт и спецтехника	40	39
5.5	Прочие дебиторы	8 533 028	9 734 366
5.5.p	Прочие дебиторы (резерв)	(8 077 037)	(9 287 063)
5.6	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	15 891 722	10 949 966
5.6.p	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)	(2 163 924)	(5 082 615)
5.7	Замещенные облигации	88 823 965	72 949 319
5.7.p	Резерв	(42 654 076)	(45 856 672)

Просроченная дебиторская задолженность на 30.06.2025 составляет 34 728 768 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 38 166 160 тыс. руб.). В составе просроченной дебиторской задолженности на 30.06.2025 учитывается дебиторская задолженность в размере 9 101 444 тыс. руб., образование которой вызвано невозможностью исполнения обязательств, в связи с действием режимов санкций.

Обществом на 30.06.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 82 764 474 тыс. руб., в том числе резерв по просроченной дебиторской задолженности – 30 901 086 тыс. руб. (на 31.12.2024 сумма резерва составила 97 043 630 тыс. руб., в том числе резерв по просроченной дебиторской задолженности – 31 878 892 тыс. руб.)

В 1 полугодии 2025 г. дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию не списывалась (в 4 квартале 2024 г. списано на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) – 3 307 тыс. руб.).

4.10. Прочие оборотные активы

Структура показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 37 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва)	255 800	35 177
1.1	сумма НДС	297 070	38 617
1.2	резерв	(41 271)	(3 440)
2	НДС с полученных авансов	1 667 821	1 543 195

№ п/п	Наименование	На 30.06.2025	На 31.12.2024
3	НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности)	59	11 487
4	НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)	56 392	74 734
5	Расходы будущих периодов, в том числе:	1 353 822	1 420 110
5.1	Страховая премия	815 400	977 839
5.2	Расходы на привлечение заемных средств	464 773	363 631
	Итого	3 333 895	3 084 703

4.11. Капитал и резервы

В составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса представлен уставный капитал (таблица).

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал - всего	181 851 930	176 851 930
в том числе:		
Уставный капитал	181 851 930	176 851 930

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.12.2024 № 4094-р в целях реализации программы льготного лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 5 000 000 тыс. руб. путем размещения 500 000 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено внеочередным общим собранием акционеров 26.02.2025 (приказ № 61/63 от 26.02.2025) и зарегистрировано Банком России 18.03.2025 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-011D.

В рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 5000 000 шт. акций общей стоимостью 5 000 000 тыс. руб. Денежные средства от размещения дополнительного выпуска акций получены 31.03.2025.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован Банком России 08.04.2025 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-01D.

На 30.06.2025 общее количество размещенных акций Общества составляет 18 185 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая.

В составе показателя строки 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» 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).

Таблица 39 (тыс. руб.)

Постановление Правительства РФ	На 30.06.2025	На 31.12.2024
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

Постановление Правительства РФ	На 30.06.2025	На 31.12.2024
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; от 27.12.2024 №1949) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020–2025 гг. 52 воздушных судов отечественного производства)	16 408 650	16 408 650
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; от 27.12.2024 №1943) (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	32 398 373	32 398 373

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 1-ом полугодии 2025 г. в соответствии с положениями Устава и Приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 составили 242 761 тыс. руб. (в 2024 г. отчисления составили 13 689 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 30.06.2025 до конца не сформирован.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 30.06.2025 составляет (13 271 578) тыс. руб. на 31.12.2024 - (9 017 507) тыс. руб.

За 1-ое полугодие 2025 г. показатель непокрытого убытка изменился на 4 254 071 тыс. руб. за счет:

полученного по итогам 1-го полугодия 2025 г. убытка в размере (1 826 462) тыс. руб.;

выплаты дивидендов в размере (2 184 847) тыс. руб.;

отчислений в резервный фонд в размере (242 761) тыс. руб.

4.12. Кредиты и займы

Структура показателя строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 40 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	324 326 414	320 557 737
1.1	Российские финансовые организации	323 410 416	319 586 417
1.2	Иностранные финансовые организации	915 998	971 320
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	156 698	544 710
2.1	Российские финансовые организации	156 698	544 710
3	Кредиты в валюте, в том числе:	19 347 280	25 481 847
3.1	Российские финансовые организации	13 920 638	17 266 811
3.2	Иностранные финансовые организации	5 426 642	8 215 036
4	Займы в рублях, в том числе:	6 179 461	7 106 265
4.1	Российские компании	6 179 461	7 106 265
5	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	357 623 553	336 549 111
6	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	51 439 240	100 219 964
7	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	10 527	177 289
	Итого	759 083 173	790 636 923

Структура показателя строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 41 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	86 045 413	79 528 755
1.1	Российские финансовые организации	85 931 888	79 416 944
1.2	Иностранные финансовые организации	113 525	111 811
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	1 475 253	918 102
2.1	Российские финансовые организации	1 472 482	914 206
2.2	Иностранные финансовые организации	2 771	3 896
3	Кредиты в валюте, в том числе:	2 902 682	3 448 287
3.1	Российские финансовые организации	585 793	532 275
3.2	Иностранные финансовые организации	2 316 889	2 916 011
4	Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:	43 760	68 838
4.1	Российские финансовые организации	-	7 295
4.2	Иностранные финансовые организации	43 760	61 543
5	Займы в рублях, в том числе:	24 245 824	24 280 913
5.1	Российские финансовые организации	1 043 813	1 078 901
5.2	Иностранные дочерние компании	23 202 012	23 202 012
6	Проценты по займам в рублях - всего, из них:	6 577 468	5 647 113
6.1	Российские финансовые организации	994	49 687
6.2	Иностранные дочерние компании	6 576 474	5 597 426
7	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	26 324 040	26 464 211
8	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	26 015 149	29 699 624
9	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	4 361 429	3 841 927
10	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте	1 210 146	1 926 521
	Итого	179 201 166	175 824 291

По срокам погашения основного долга полученные кредиты и займы подразделяются следующим образом (таблица).

Таблица 42 (тыс. руб.)

Срок погашения основного долга	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Менее года	159 411 439	163 421 790
От года до пяти лет	377 745 821	397 922 973
Более пяти лет	387 291 798	391 991 951

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 30 июня 2025 г. 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 1 полугодии 2025 г. составила 67 568 402 тыс. руб. (в 2024 г. – 102 283 629 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 2 369 016 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 015 670 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 1 полугодии 2025 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 250 000 тыс. руб. (в 2024 г. – 696 188 тыс. руб.).

В отчетном периоде 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 43-47.

Облигации с серии 003Р-01 по 003Р-06, 003Р-08, с серии 004Р-01 по 004Р-03, с серии 005Р-01 по 005Р-11, 005Р-13 по 005Р-24, 005Р-28 по 005Р-30 по 005Р-36, 005Р-38 по 005Р-42, с серии 006Р-01 по 006Р-26 (таблица 44) размещены в рамках проектов, включенных в перечень самокупаемых инфраструктурных проектов, в финансовые активы которых размещаются средства Фонда национального благосостояния РФ (далее ФНБ РФ). Таким образом, данные серии облигаций в сумме 189 818 361 тыс. руб. по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ.

По состоянию на 30.06.2025 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 1 205 794 тыс. руб., сумма начисленных процентов за 1 полугодие 2025 г. составила 1 640 326 тыс. руб., из которых 776 225 тыс. руб. были включены в стоимость инвестиционных активов.

Таблица 43 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4B02-05-32432-H от 04.09.2015	30.10.2015	17.10.2025	4 000 000	4 000 000	-	2 898 956	2 898 956	1 101 044	1 101 044	14,340000	31 578
4B02-06-32432-H от 04.09.2015	02.11.2015	20.10.2025	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	11,640000	89 280
4B02-07-32432-H от 04.09.2015	29.12.2015	16.12.2025	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	10,980000	15 640
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	01.09.2026	5 000 000	5 000 000	-	4 918 136	4 918 136	81 864	81 864	0,100000	26
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.09.2016	05.09.2031	3 000 000	3 000 000	2 115 000	-	-	3 000 000	1 256 429	16,040000	9 413
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.12.2016	05.09.2031	1 259 080	1 259 080	668 571	-	-	1 259 080			
4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016	12.12.2016	24.11.2031	7 780 000	7 780 000	3 508 780	-	-	7 780 000	4 271 220	9,000000	29 486
4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017	09.02.2017	22.01.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	23,200000	381 400
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	06.04.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	12,330000	256 700
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	01.09.2032	20 000 000	20 000 000	8 217 200	-	-	20 000 000	11 782 800	22,500000	138 000
4B02-07-32432-H-001P от 15.01.2018	19.01.2018	31.12.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,700000	256 400
4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018	06.02.2018	18.01.2033	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,320000	192 300
4B02-09-32432-H-001P от 29.03.2018	06.04.2018	18.03.2033	10 000 000	10 000 000	-	7 467 455	7 467 455	2 532 545	2 532 545	22,500000	4 685

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018	08.06.2018	20.05.2033	10 000 000	10 000 000	-	9 678 840	9 678 840	321 160	321 160	0,100000	26
4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018	23.11.2018	04.11.2033	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	9,100000	56 100
4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019	08.02.2019	20.01.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	9,570000	154 700
4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019	13.06.2019	25.05.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,390000	78 000
4B02-15-32432-H-001P	29.10.2019	21.10.2025	25 000 000	25 000 000	20 000 000	-	-	25 000 000	5 000 000	7,690000	72 750
4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019	27.02.2020	17.02.2028	10 000 000	10 000 000	6 250 000	-	-	10 000 000	3 750 000	6,950000	27 800
4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019	01.06.2020	14.05.2035	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	7,440000	71 300
4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,840000	27 900
4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,970000	28 400
4B02-20-32432-H-001P от 07.06.2021	16.06.2021	28.05.2036	7 000 000	7 000 000	-	293 344	293 344	6 706 656	6 706 656	23,150000	80 815
4B02-21-32432-H-001P от 22.10.2021	03.05.2024	27.04.2029	11 000 000	11 000 000	-	-	-	11 000 000	11 000 000	23,150000	411 620
4B02-01-32432-H-002P от 24.02.2021	22.03.2021	03.03.2036	10 000 000	10 000 000	-	9 123 238	9 123 238	876 762	876 762	23,100000	7 768
4B02-02-32432-H-002P от 05.05.2022	06.12.2022	17.11.2037	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	11,700000	43 250
4B02-03-32432-H-002P от 05.05.2022	21.02.2024	02.02.2039	7 500 000	7 500 000	-	-	-	7 500 000	7 500 000	23,300000	191 475

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4B02-04-32432-H-002P от 17.05.2024	20.11.2024	25.10.2029	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	25,000000	82 200
4B02-06-32432-H-002P от 22.10.2024	27.11.2024	12.11.2027	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	25,000000	13 600
4B02-07-32432-H-002P от 05.02.2025	10.02.2025	04.08.2026	15 000 000	15 000 000	-	-	-	15 000 000	15 000 000	24,000000	197 250
4B02-08-32432-H-002P от 26.05.2025	03.06.2025	12.11.2027	15 000 000	15 000 000	-	-	-	15 000 000	15 000 000	19,500000	216 300
Итого:									198 180 480	-	3 166 162

Таблица 44 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-01-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	12.05.2043	9 432 000	9 432 000	-	-	-	9 432 000	9 432 000	1,500000	271 170
4-02-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	11.04.2040	6 622 214	6 622 214	-	-	-	6 622 214	6 622 214	1,500000	14 701
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	6 622 214	6 622 214	76 155	-	-	6 622 214	6 546 059	1,500000	1 589
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023 (доп)	26.09.2023	28.11.2039	1	1	-	-	-	1	1	1,500000	-
4-04-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2043	9 969 624	9 969 624	-	-	-	9 969 624	9 969 624	1,500000	239 271
4-05-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2035	827 520	827 520	-	-	-	827 520	827 520	1,500000	19 860

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-06-32432-Н-001Р от 15.01.2024	30.05.2024	31.10.2040	8 686 092	8 686 092	-	-	-	8 686 092	8 686 092	1,500000	142 278
4-08-32432-Н-001Р от 15.04.2025	22.05.2025	23.10.2041	6 579 193	6 579 193	-	-	-	6 579 193	6 579 193	1,500000	10 527
4-01-32432-Н-002Р от 04.04.2023	09.08.2023	12.06.2039	12 766 000	12 766 000	438 895	-	-	12 766 000	12 327 105	1,500000	27 319
4-02-32432-Н-002Р от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	15 450 000	15 450 000	178 448	-	-	15 450 000	15 271 553	1,500000	3 708
4-03-32432-Н-002Р от 25.12.2023	30.05.2024	31.10.2040	16 290 000	16 290 000	-	-	-	16 290 000	16 290 000	1,500000	266 830
4-01-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	697 659	697 659	7 618	-	-	697 659	690 041	1,500000	684
4-02-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 039
4-03-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	7 267 279	7 267 279	-	-	-	7 267 279	7 267 279	1,500000	7 195
4-04-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	215 112	215 112	2 349	-	-	215 112	212 763	1,500000	211
4-05-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	302 319	302 319	3 298	-	-	302 319	299 021	1,500000	296
4-06-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 046 488	1 046 488	-	-	-	1 046 488	1 046 488	1,500000	1 036
4-07-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	364 565	364 565	2 100	-	-	364 565	362 465	1,500000	357
4-08-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	872 353	872 353	5 025	-	-	872 353	867 328	1,500000	855
4-09-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	2 343 634	2 343 634	-	-	-	2 343 634	2 343 634	1,500000	2 320

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-10-32432-H-003P от 18.04.2023	18.07.2024	19.02.2044	914 206	914 206	-	-	-	914 206	914 206	1,500000	2 779
4-11-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 988 327	1 988 327	-	-	-	1 988 327	1 988 327	1,500000	1 968
4-13-32432-H-003P от 26.06.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 039
4-14-32432-H-003P от 16.11.2023	28.12.2023	27.12.2048	8 720 735	8 720 735	-	-	-	8 720 735	8 720 735	1,500000	1 395
4-15-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	1 979 963	1 979 963	-	-	-	1 979 963	1 979 963	1,500000	4 316
4-16-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	319 174	319 174	-	-	-	319 174	319 174	1,500000	696
4-17-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	749 248	749 248	-	-	-	749 248	749 248	1,500000	1 633
4-18-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	1 352 434	1 352 434	-	-	-	1 352 434	1 352 434	1,500000	1 393
4-19-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	2 066 814	2 066 814	-	-	-	2 066 814	2 066 814	1,500000	2 129
4-20-32432-H-003P от 25.12.2023	13.12.2024	12.04.2044	347 398	347 398	-	-	-	347 398	347 398	1,500000	243
4-21-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	331 388	331 388	-	-	-	331 388	331 388	1,500000	626
4-22-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	467 431	467 431	-	-	-	467 431	467 431	1,500000	883
4-23-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	895 922	895 922	-	-	-	895 922	895 922	1,500000	1 953
4-24-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	502 813	502 813	-	-	-	502 813	502 813	1,500000	1 096

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количеством (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-28-32432-H-003P от 15.01.2024	27.03.2024	25.11.2042	815 471	815 471	-	-	-	815 471	815 471	1,500000	171
4-29-32432-H-003P от 29.02.2024	27.03.2024	25.02.2042	411 393	411 393	2 633	-	-	411 393	408 760	1,500000	82
4-30-32432-H-003P от 16.05.2024	27.06.2024	26.04.2048	494 731	494 731	-	-	-	494 731	494 731	1,500000	79
4-31-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	184 150	184 150	2 917	-	-	184 150	181 233	1,500000	186
4-32-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	76 958	76 958	1 219	-	-	76 958	75 739	1,500000	78
4-33-32432-H-003P от 28.08.2024	07.11.2024	07.11.2049	4 778 963	4 778 963	-	-	-	4 778 963	4 778 963	1,500000	10 418
4-34-32432-H-003P от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2045	1 036 321	1 036 321	-	-	-	1 036 321	1 036 321	1,500000	124
4-35-32432-H-003P от 27.01.2025	19.06.2025	20.10.2044	168 402	168 402	-	-	-	168 402	168 402	1,500000	76
4-36-32432-H-003P от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2050	1 527 546	1 527 546	-	-	-	1 527 546	1 527 546	1,500000	183
4-38-32432-H-003P от 27.01.2025	19.06.2025	20.01.2049	342 734	342 734	-	-	-	342 734	342 734	1,500000	154
4-39-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	20.01.2049	146 002	146 002	-	-	-	146 002	146 002	1,500000	66
4-40-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	1 940 427	1 940 427	-	-	-	1 940 427	1 940 427	1,500000	873
4-41-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	17.02.2049	618 653	618 653	-	-	-	618 653	618 653	1,500000	278
4-42-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	155 458	155 458	-	-	-	155 458	155 458	1,500000	70

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-01-32432-Н-004Р от 15.06.2023	29.06.2023	28.06.2030	1 578 243	1 578 243	362 633	-	-	1 578 243	1 215 610	3,000000	395
4-02-32432-Н-004Р от 15.06.2023	31.07.2023	30.07.2030	2 000 000	2 000 000	389 860	-	-	2 000 000	1 610 140	3,000000	8 340
4-03-32432-Н-004Р от 15.06.2023	17.10.2023	16.10.2030	500 000	500 000	80 555	-	-	500 000	419 445	3,000000	2 620
4-04-32432-Н-004Р от 15.06.2023	08.11.2023	07.11.2030	1 551 604	1 551 604	249 979	-	-	1 551 604	1 301 625	3,000000	5 772
4-05-32432-Н-004Р от 15.06.2023	20.12.2023	19.12.2030	2 286 725	2 286 725	368 414	-	-	2 286 725	1 918 311	3,000000	1 898
4-06-32432-Н-004Р от 15.06.2023	04.04.2024	04.04.2031	729 890	729 890	69 464	-	-	729 890	660 426	3,000000	4 773
4-07-32432-Н-004Р от 15.06.2023	25.04.2024	25.04.2031	879 975	879 975	83 747	-	-	879 975	796 228	3,000000	4 382
4-08-32432-Н-004Р от 15.06.2023	16.05.2024	16.05.2031	5 408 378	5 408 378	514 715	-	-	5 408 378	4 893 663	3,000000	18 497
4-09-32432-Н-004Р от 15.06.2023	18.07.2024	18.07.2031	3 873 626	3 873 626	242 799	-	-	3 873 626	3 630 827	3,000000	22 080
4-10-32432-Н-004Р от 15.06.2023	22.08.2024	22.08.2031	5 883 653	5 883 653	368 787	-	-	5 883 653	5 514 866	3,000000	17 651
4-11-32432-Н-004Р от 15.06.2023	08.10.2024	08.10.2031	6 613 007	6 613 007	205 466	-	-	6 613 007	6 407 541	3,000000	43 712
4-12-32432-Н-004Р от 15.06.2023	21.11.2024	21.11.2031	6 400 000	6 400 000	198 848	-	-	6 400 000	6 201 152	3,000000	19 904
4-13-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	489 336	489 336	15 204	-	-	489 336	474 132	3,000000	431
4-14-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	2 034 570	2 034 570	63 214	-	-	2 034 570	1 971 356	3,000000	1 790

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.06.2025	Ставка	НКД на 30.06.2025
4-15-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	152 967	152 967	4 753	-	-	152 967	148 214	3,000000	135
4-16-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 266 060	1 266 060	39 336	-	-	1 266 060	1 226 724	3,000000	1 114
4-17-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 893 600	1 893 600	58 834	-	-	1 893 600	1 834 766	3,000000	1 666
4-18-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-19-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-20-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-21-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-22-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-23-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-24-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-25-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
4-26-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1 554	-	-	50 000	48 447	3,000000	44
Итого:									185 767 113	-	1 205 794

Таблица 45 (тыс. долларов США)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка	НКД на 30.06.2025 в вал.
4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018	04.06.2018	03.06.2033	USD	150 000	150 000 000	-	149 310	149 310	739	690	0,100000	0,03
Итого (тыс. долларов США)										690	-	0,03
Итого (тыс. руб.)										54 143	-	3

Таблица 46 (тыс. Юань)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка	НКД на 30.06.2025 в вал.
4B02-05-32432-H-002P от 04.06.2024	11.06.2024	09.06.2026	CNY	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	8,250000	904
Итого (тыс. Юань)										200 000	-	904
Итого (тыс. руб.)										2 188 660	-	9 893

Таблица 47 (тыс. долларов США)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка	НКД в вал.
4-05-32432-H от 16.11.2023	13.12.2023	18.02.2026	USD	303 644	303 644	-	-	-	303 644	303 644	4,949000	5 511
4-06-32432-H от 16.11.2023	14.12.2023	10.03.2027	USD	346 639	346 639	-	-	-	346 639	346 639	4,650000	4 926

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка	НКД в вал.
4-07-32432-Н от 16.11.2023	25.12.2023	26.02.2028	USD	167 099	167 099	-	-	-	167 099	167 099	4,800000	2 762
4-08-32432-Н от 16.11.2023	26.12.2023	27.02.2029	USD	141 112	141 112	-	-	-	141 112	141 112	4,349000	2 097
Итого (тыс. долларов США)										958 494	.	15 296
Итого (тыс. руб.)										75 211 586		1 200 250

4.13. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств за 1 полугодие 2025 г. приведена в таблице.

Таблица 48 (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)	-	-	-	-	120 242	120 242
Итого	-	-	-	-	120 242	120 242

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств за 1 полугодие 2025 г. приведена в таблице.

Таблица 49 (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)	483 574	-	-	-	(120 242)	363 332
Оценочное обязательство на оплату отпусков	168 742	192 635	(95 930)	-	-	265 448
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	526 865	-	(526 865)	-	-	-
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	5 694	-	(5 694)	-	-	-
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	721 461	545 355	-	-	-	1 266 816
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российском периметре) (краткосрочная часть)	6 461 353	1 507	(175 736)	-	-	6 287 123
Итого	8 367 689	739 497	(804 225)	-	(120 242)	8 182 720

Оценочное обязательство по техническим резервам сформировано Обществом по договорам аренды воздушных судов «Sukhoi Superjet 100», условиями которых была предусмотрено оплата арендаторами дополнительных к арендной плате платежей по техническим резервам, являющихся невозвратными платежами. Обязанность по выполнению работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов возложена на арендатора, но за счет накопленных у Общества в период действия договоров платежей по техническим резервам. Величина оценочного обязательства на предстоящие расходы на проведение планового периодического технического обслуживания и ремонта (компенсацию расходов) воздушных судов, предоставленных в аренду, 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 1190 «Прочие внеоборотные активы» (долгосрочная часть) и по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (краткосрочная часть).

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

Величина оценочного обязательства по незаменным еврооблигациям, зарегистрированным в российском периметре, определена исходя из полного объема требований, которые могут быть предъявлены Обществу, и прогнозируемого срока предъявления требований.

Величина оценочного обязательства по завершающей обязанности по договорам валютно - процентного свопа рассчитана на дату начала процедуры ликвидации иностранных компаний.

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.

4.14. Прочие долгосрочные обязательства

Структура показателя строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» представлена в таблице.

Таблица 50 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, полученные, из них:	1 995 900	3 307 360
1.1	Водный транспорт	1 950 000	3 096 460
1.2	Авиационный транспорт	44 900	209 900
1.3	Транспортная логистика	1 000	1 000
2	Государственная помощь, в том числе:	125 452	133 595
2.1	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов	125 452	133 595
3	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	4 171 814	3 861 043
3.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам, по договорам лизинга (долгосрочная часть)	3 677 249	3 264 089
3.2	Долгосрочная часть прочих обязательств по аренде	486 106	593 193
3.3	Задолженность по оплате страховой премии	8 459	3 760
	Итого прочие долгосрочные обязательства	6 293 167	7 301 998

4.15. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и величине показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 51 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	Задолженность перед поставщиками, в том числе:	35 304 851	35 841 200
1.1	Железнодорожный транспорт	637 752	-
1.2.	Авиационный транспорт	33 996 490	33 996 491
1.3	БАС	44 752	178 593

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1.4	Автотранспорт и спецтехника	0	1 340 945
1.5	Водный транспорт	226 926	-
1.6	Цифровые активы	0	-
1.7	Прочие поставщики	398 931	325 171
2	Авансы, полученные по договорам финансовой аренды (до предоставления предмета аренды арендатору), в том числе:	9 384 486	7 470 924
2.1	Железнодорожный транспорт	89 859	29 484
2.2	Автотранспорт и спецтехника	-	-
2.3	Водный транспорт	9 278 717	7 441 440
2.4	Авиационный транспорт	15 911	-
3	Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:	1 770 813	3 271 020
3.1	Железнодорожный транспорт	3 820	2 998
3.2	Авиационный транспорт	1 325 659	1 876 462
3.3	БАС	438 155	1 388 986
3.4	Прочие покупатели и заказчики	3 179	2 574
4	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	24 365 652	27 019 952
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	542 186	794 387
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	255 235	270 823
5	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:	805 259	150 594
5.1	Налог на добавленную стоимость	564 555	-
5.2	Налог на имущество	20 447	20 413
5.3	Транспортный налог	76 748	74 810
5.4	Страховые взносы по единому тарифу	114 538	55 371
5.5	Налог на доходы физических лиц	28 970	-
6	Расчеты по оплате труда	67 259	-
	Итого	71 698 320	73 753 690

Просроченная кредиторская задолженность на 30.06.2025 составляет 1 158 625 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 537 678 тыс. руб.).

В составе просроченной кредиторской задолженности на 30.06.2025 числится задолженность перед GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями, возникшая в связи с обращением взыскания на воздушные суда, принадлежащие этим компаниям, которые являлись предметом залога и обеспечивали исполнение обязательств GTLK Europe DAC перед Обществом по предоставленным займам, а также задолженность перед ООО «Альфа», возникшая на основании вступившего в силу судебного акта, признавшего расторгнутыми ранее заключенные договоры купли-продажи водных судов.

В 1 полугодии 2025 г. списание нереальной ко взысканию кредиторской задолженности не производилось (в 2024 г. – 1 054 тыс. руб.).

4.16. Прочие краткосрочные обязательства

Структура показателя строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» представлена в таблице.

Таблица 52 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	1 426 772	2 453 718
2	Прочие краткосрочные обязательства	7 987	25 860
	Итого	1 434 759	2 479 578

4.17. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 53 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
Выручка по обычным видам деятельности:	56 380 991	48 065 580
Финансовая аренда (процентный доход)	39 051 910	28 300 145
Операционная аренда	15 430 756	20 002 154
в том числе НДС	(545 961)	(1 301 108)
Выручка от реализации предметов аренды	263 183	953 707
в том числе НДС	(43 864)	(748)
Выручка от реализации товаров	2 669 960	133 716
в том числе НДС	(444 993)	(22 286)

4.18. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице.

Таблица 54 (тыс. руб.)

Элемент затрат	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
Материальные затраты	2 104 983	949 216
Расходы на оплату труда	1 117 644	996 688
Отчисления на социальные нужды	307 076	344 870
Амортизация	4 231 254	4 032 722
Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ	214 628	42 120
Прочие затраты	1 446 796	1 195 196
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 422 380	7 560 812

4.19. Прочие доходы

Структура прочих доходов Общества по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 55 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
1. Проценты к получению, в том числе:	21 403 101	11 600 022
проценты за рассрочку платежа	2 865 699	3 081 701
2. Прочие доходы:	22 674 328	12 904 242
Уступка права требования	-	4 223 027
Субсидии	3 328 082	786 648
Корректировка стоимости актива до рыночной стоимости	700 995	236 841
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	539 772	588 195
Восстановление обесценения внеоборотных активов	-	1 016 395
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	136 524	99 630
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	12 106 140	466 246
Конвертация валюты (финансовый результат)	-	179
Неустойка (штрафы, пени)	564 863	1 352 234
Страховое возмещение	12 322	196 972

Наименование (статья) дохода	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
<i>Прочие</i>	5 285 630	3 937 876
ИТОГО прочие доходы	44 077 429	24 504 264

4.20. Прочие расходы

Структура прочих расходов Общества по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
1. Проценты к уплате	65 265 093	44 431 809
2. Прочие расходы	27 896 094	20 401 493
Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание)	-	9 044 973
Конвертация валюты (финансовый результат)	1 873	3 821
Курсовые разницы	23 369 169	3 776 725
Уступка права требования	-	4 180 007
Прочие	1 407 200	2 808 188
ИТОГО прочие расходы	93 161 187	64 833 302

4.21. 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).

В таблице приведен порядок формирования финансового результата.

Таблица 57 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	(2 125 147)	175 730
	Прибыль (убыток) до налогообложения - ставка 0% (дивиденды)	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения -	(2 125 147)	175 730
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	-	-
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	1 741
3	ОНА текущего периода	(7 192 036)	(6 323 964)
4	ОНО текущего периода	7 490 721	6 249 282
5	Постоянный налоговый расход (доход)	(232 602)	37 795
6	Текущий налог на прибыль (стр. 2 + стр.3 + стр.4 + стр. 6)	-	-
7	Налоговые санкции	-	(6)
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.3 + стр.4 - стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)	(1 826 462)	102 783

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах приведена в таблице.

Таблица 58 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	На 30.06.2025		На 31.12.2024	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	417	-	417
Дебиторская задолженность	16 039 587	-	10 449 411	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	41 130 368	-	30 534 791

Вид актива (обязательства)	На 30.06.2025		На 31.12.2024	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	3 820 562	949 131	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3 564 767	-	-	7 206 130
Нематериальные активы	-	5 111	-	5 355
Основные средства	-	32 866	-	48 201
Оценочные обязательства и резервы	2 200 638	-	3 197 229	-
Расходы будущих периодов	5 310 850	-	4 723 755	-
Резервы сомнительных долгов	23 857 065	-	26 565 300	-
Товары	-	20	-	20
Товары отгруженные	117	-	117	-
Убыток текущего периода	2 404 898	-	-	-
Проценты по обязательствам	137	-	-	-
Итого	8 388 715	-	8 090 029	-

4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности

В 1 полугодии 2025 г. и в 2024 г. прекращаемая деятельность отсутствовала.

4.23. Расчет базовой прибыли на акцию

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

Таблица 59 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 полугодие 2025	За 1 полугодие 2024
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	17 851 860	17 518 526
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	(1 826 462)	102 783
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	(0,10231)	0,00587
Базовая прибыль на 1 акцию (руб. коп.)	(102,31)	5,87

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

4.24. Государственная помощь

В 1 полугодии 2025 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на возмещение недополученных доходов.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов в 1 полугодии 2025 г. не предоставлялись.

В 1 полугодии 2025 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 1 полугодии 2025 г. Обществу не предоставлялись.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 1 полугодии 2025 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 равномерно в течение срока аренды по приобретенным за счет субсидии предметам аренды.

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы по этой государственной помощи на 30.06.2025 составляет 125 452 тыс. руб. (на 31.12.2024 –

133 595 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

5. Условные обязательства и условные активы

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

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

Таблица 60 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	На 30.06.2025	На 31.12.2024
Обеспечения обязательств полученные - всего	824 198 073	737 570 284
в том числе:		
гарантии	61 291 237	61 782 713
поручительства	524 583 533	455 680 355
залог имущества и имущественных прав	238 323 302	220 107 216
Обеспечения обязательств выданные - всего	1 664 761 437	1 684 994 968
в том числе:		
гарантии и поручительства	269 453 934	343 666 381
залог имущества	355 840 196	306 144 627
залог прав и имущественных прав	1 039 467 307	1 035 183 960

В составе выданных обеспечений на 30.06.2025 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 настоящих Пояснений).

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 (таблица) 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 61 (тыс. руб.)

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 30.06.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 30.06.2025
Организации - нерезиденты РФ	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	168 187 782	168 187 782
	Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Гарантия	905 889	905 889
Банки- резиденты РФ	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	82 955 969	82 955 969
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	355 840 196	420 770 124
		Залог имущественных прав	1 039 467 307	
Организации - резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	7 763 008	7 763 008

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 30.06.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 30.06.2025
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	9 641 286	9 641 286
Итого:			1 664 761 437	690 224 058

6. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 1 полугодие 2025 г. представлена в таблице.

Таблица 62 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	97 043 630	2 257 663	-	(16 536 819)	82 764 474
Резерв под обесценение финансовых вложений	9 960 277	-	-	(1 633 604)	8 326 673
Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	251 950	2 063	-	(39 930)	214 083
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	3 484	38 224	-	(437)	41 271
Резерв под снижение стоимости запасов	300 969	-	-	-	300 969
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	1 314 139	-	-	-	1 314 139

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 4.4 «Инвестиции в аренду» настоящих Пояснений, информация об изменении оценочных значений в виде иных оценочных резервов – в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Пересмотр элементов амортизации, а также обесценение основных средств, используемых для управленческих нужд, предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду в 1 полугодии 2025 г. не производилось.

7. 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.

Первый заместитель генерального директора
По доверенности 77 АД 5341836 от 24.05.2024 г.,
МЧД № 002 от 05.07.2024 г.



М. С. Кадочников

Главный бухгалтер
По доверенности 77 АД 5347171 от 24.06.2024 г.,
МЧД № 001 от 05.07.2024 г.



Т.А. Пластинина

29 июля 2025 г.