

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом положении
АО «ВЭБ-лизинг»
за 2016 год**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	24
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	25
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	33
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	33
5.	ЗАПАСЫ	37
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	37
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	38
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	39
9.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	40
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	41
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	51
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	51
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	52
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	53
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	55
16.	ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ	56
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	56
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	60
19.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	70
20.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	70
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	71
22.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	77
23.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.	77

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВЭБ-лизинг», именуемого в дальнейшем «Организация» или «Общество», за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

Организация зарегистрирована 19 марта 2003 г. свидетельство о государственной регистрации юридического лица МП серия 77 № 003384136.

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

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

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

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности: лизинговая деятельность. Организация лицензий не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Организации в 2016 году составила 463 человека (2015 год: 723 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества на 31 декабря 2016 г. представлен следующим образом:

Таблица 1

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Довлатов Артем Сергеевич	Советник Председателя Внешэкономбанка; Старший вице – президент по корпоративному управлению дочерними и зависимыми обществами Внешэкономбанка
Беспалова Ольга Александровна	Директор Департамента по работе со специальными проектами Внешэкономбанка
Дымов Александр Петрович	Информация отсутствует
Перин Антон Валентинович	Исполняющий обязанности Генерального директора ООО «ВЭБ Капитал»
Полюхов Дмитрий Александрович	Информация отсутствует
Сахарова Татьяна Геннадьевна	Заместитель Председателя Внешэкономбанка – Член Правления; Советник Председателя Внешэкономбанка; Старший вице-президент по инвестиционной деятельности Внешэкономбанка
Цокол Андрей Николаевич	Советник Председателя Внешэкономбанка; Старший вице-президент по управлению рисками Внешэкономбанка; Директор Дирекции по управлению рисками Внешэкономбанка
Хряпов Тимофей Владимирович	Информация отсутствует

На основании решения Совета директоров Общества (протокол от 30 ноября 2016 г. № 22/2016) и Приказа от 30 ноября 2016 г. № 223-8-л/с «Об исполнении обязанностей Генерального директора» исполняющим обязанности по должности Генерального директора Общества назначен управляющий директор Гайченя Юрий Николаевич.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 31 марта 2017 г.

Изменение организационно-правовой формы

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г., Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации. В рамках этого Общество изменило организационно-правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Акционерное общество. Изменения в учредительные документы были внесены по решению общего собрания акционеров от 1 марта 2016 г. и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц от 6 июля 2016 г. за основным государственным регистрационным номером (ГРН) 9167747526080. Других изменений в учредительные документы не вносилось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

У Организации имеются в наличии несколько дочерних и зависимых обществ, информация по которым раскрыта в примечании 17 данных пояснений. Организация подготовит консолидированную бухгалтерскую отчетность на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) за 2016 год, которая будет заверена независимой аудиторской фирмой после ее утверждения руководством Организации.

Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность за 2016 год была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Несмотря на то, что Общество получило чистый убыток за 12 месяцев 2016 года в размере 41 768 541 тыс. руб., Общество имеет положительные чистые активы на 31 декабря 2016 г. в размере 50 214 118 тыс. руб., не планирует ликвидацию.

Кроме этого, Общество своевременно, без задержек выплачивает заработную плату работникам, своевременно и в полном объеме платит соответствующие суммы социальных взносов в страховые фонды и прочих налогов, а также осуществляет без задержки все платежи, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая обслуживание займов, кредитов и прочих обязательств перед всеми кредиторами. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, к Обществу отсутствуют иски о банкротстве или несостоятельности и невозможности взыскания задолженности кредиторами.

В рамках управления рисками ликвидности и оптимизации структуры задолженности были предприняты следующие меры:

- в течение января-февраля 2017 года были исполнены оферты в рамках выпуска облигаций серии 01, БО-04 и БО-05 в сумме 11 979 млн. руб.;
- в марте 2017 года погашен договор прямого РЕПО с ООО «ВЭБ Капитал» в сумме 15 573 млн. руб.;
- в настоящий момент вопрос о второй части докапитализации Общества, которая может быть осуществлена в форме конвертации кредитов, полученных от Внешэкономбанка, в капитал, а также в виде увеличения уставного капитала находится на рассмотрении у акционера. Докапитализация Общества его акционером предусмотрена стратегией его развития на 2017 год.

Реализация данных мер, по мнению Руководства Общества снизит риск ликвидности, положительно скажется на финансовых результатах Общества и позволит ему погасить свои обязательства в установленные сроки.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

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

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

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

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

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 9 июля 2003 г. № 415, от 8 августа 2003 г. № 476, от 18 ноября 2006 г. № 697, от 12 сентября 2008 г. № 676, от 24 февраля 2009 г. № 165, от 10 декабря 2010 г. № 1011, от 6 июля 2015 г. № 674). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 (в ред. Приказа Минфина России от 25 октября 2010 г. № 132н).

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

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

Таблица 2

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

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

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

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

Организация не создает резервы на предстоящий ремонт основных средств.

Учет лизинговых операций

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

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

Таблица 3

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

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

Таблица 4

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

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

Финансовые вложения

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

К финансовым вложениям не относятся:

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

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

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

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

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

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

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

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

Доходы будущих периодов

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

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

Доходы

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

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

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

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

Доходы в бухгалтерском и налоговом учете учитываются методом начисления (по отгрузке). Доходы отражаются на основании первичных документов. В налоговом учете первичные документы применяются те же, что и в бухгалтерском учете.

Расходы

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

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

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

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

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

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

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

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

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

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

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

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

Способы оценки имущества

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

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

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

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Действующие курсы валют на отчетные даты:

Таблица 5

Валюта	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Евро	63,8111	79,6972	68,3427

Прочее

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

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

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

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

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

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

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

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

Изменения в учетной политике

В течение 2016 года Общество не вносило изменение в учетную политику на 2015 год, не связанное с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2016 год:

- Утвердило формы первичных документов.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом, кроме изменений, обусловленных изменением законодательства.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных собственных основных средств без учета износа составила 388 364 тыс. руб. (2015 год: 289 712 тыс. руб.; 2014 год: 85 783 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. доходные вложения в материальные ценности на сумму 89 630 649 тыс. руб. (2015 год: 85 420 826 тыс. руб. 2014 год: 78 710 194 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам и займам (см. Примечание 18).

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

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

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Таблица 6

Долгосрочные финансовые вложения	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 821 763	1 884 558	1 445 019
Доля в Уставном капитале (ООО «Вертолетная транспортная компания»)	19	19	19
Доля в Уставном капитале (ООО «Развитие»)	45 000	45 000	45 000
Доля в Уставном капитале (ООО «Отель Сервис»)	—	—	1 400 000
Доля в Уставном капитале (ООО «VEBL Europe Limited»)	7 205	—	—
Вклад в простое товарищество (ООО «ВТК-инвест»)	1 769 539	1 839 539	—
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	105 794 755	163 615 350	141 560 270
Займы (Allinavia Ireland Limited)	11 578 588	16 469 606	14 667 406
Займы (UKRROSLEASING CYPRUS LIMITED)	1 931 225	3 420 754	1 615 769
Займы (Genetechma Finance Limited)	9 551 478	14 635 831	15 182 270
Займы (VEB-Leasing Europe S.a.r.l.)	3 455 396	3 992 514	6 135 874
Займы (VEBL-767-300 Limited)	15 687 051	48 911 428	38 596 285
Займы (TORNATORE HOLDING LTD)	—	—	394 653

Долгосрочные финансовые вложения	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Займы (Pastorik Investment Limited)	4 084 595	8 806 473	11 840 581
Займы (Sky Castle 1 Limited)	3 061 451	4 574 592	3 531 143
Займы (Sky Castle 2 Limited)	2 336 811	3 486 232	2 691 034
Займы (Sky Castle 3 Limited)	1 564 774	2 334 448	1 801 968
Займы (Timaero Ireland Limited)	10 638 692	8 037 849	7 419 809
Займы (АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»)	18 221 939	21 894 692	13 857 542
Займы (Foster Leasing Limited)	1 125 699	1 445 130	1 265 127
Займы (Vostokavia Ireland DAC)	722 079	1 038 437	979 561
Займы (Hawk Bay Leasing DAC)	3 603 375	6 489 149	5 079 679
Займы (ООО «НафтаСиб Энергия»)	–	–	8 915
Займы (АО «Энгельсский локомотивный завод»)	7 694 000	7 194 000	4 485 885
Займы (Moonsun Leasing DAC)	877 692	1 176 847	1 162 433
Займы (Petra Leasing Limited)	–	3 296 953	5 635 483
Займы (ТОО «RailLeasing»)	1 541 564	2 001 541	1 408 478
Займы (ООО «ВТК-инвест»)	1 583 704	1 543 357	1 473 743
Займы (Gentlia Limited)	4 283 901	–	–
Депозиты (АО «Райффайзенбанк»)	2 250 741	2 865 517	2 326 632
Итого строка 1170	107 616 518	165 499 908	143 005 289

Краткосрочные финансовые вложения	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 204 996	2 479 542	3 774 173
Займы (Vostokavia Ireland DAC)	3 033	3 644	–
Займы (ООО «НафтаСиб Энергия»)	–	–	123
Займы (ТОО «RailLeasing»)	–	–	1 600
Займы (ООО «ВТК-инвест»)	20 898	20 898	20 898
Займы (АО «Транслизинг-сервис»)	1 181 065	2 455 000	3 751 552
Итого строка 1240	1 204 996	2 479 542	3 774 173

Между Обществом и ООО «ВТК-инвест» был заключен договор простого товарищества б/н от 1 июля 2015 г. Стороны обязались соединить свои вклады и совместно действовать без образования юридического лица для извлечения прибыли и достижения иных общих хозяйственных целей, в соответствии с договором. Основным направлением совместной деятельности Сторон является осуществление деятельности в сфере теплоснабжения и электроэнергетики по производству и купле-продаже тепловой энергии, электрической энергии и мощности с использованием газотурбинной тепловой электростанции (ГТЭС «Коломенское»), входящей в ЕЭС России. Общая стоимость вклада Общества составляет 1 769 539 тыс. руб. (61%) (в 2015 году – 1 839 539 тыс. руб. (62%)). В результате совместной деятельности в 2016 году Простым товариществом был получен убыток в размере 207 339 тыс. руб. (в 2015 году – убыток составлял 119 689 тыс. руб.). Доля Общества в убытке составила 126 791 тыс. руб. (в 2015 году – 73 789 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2016 г. депозиты, включенные в состав финансовых вложений, включали:

Таблица 7

Депозиты	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
АО «Райффайзенбанк»	Доллар США	2 250 741	28 января 2023 г. – 28 августа 2023 г.
Итого депозитные вклады		2 250 741	

По состоянию на 31 декабря 2015 г. – 2 865 517 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 2 326 632 тыс. руб.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2016 г. предоставленные займы включали:

Таблица 8

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Allinavia Ireland Limited	–	11 578 588	31 декабря 2018 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
Foster Leasing Limited	–	1 125 699	20 ноября 2022 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	–	9 551 478	31 декабря 2017 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Gentlia Limited	–	4 283 901	20 августа 2018 г.	
Hawk Bay Leasing DAC	–	3 603 375	16 апреля 2025 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
Moonsun Leasing DAC	–	877 692	27 ноября 2026 г. – 28 ноября 2026 г.	Поручительство
Pastorik Investment Limited	–	4 084 595	31 декабря 2017 г. – 30 сентября 2023 г.	Отсутствует
Petra Leasing Limited	–	–	3 февраля 2021 г.	Отсутствует
TOO «RailLeasing»	–	1 541 564	25 марта 2024 г. – 29 декабря 2024 г.	Поручительство
Sky Castle 1 Limited	–	3 061 451	31 декабря 2025 г.	Отсутствует
Sky Castle 2 Limited	–	2 336 811	30 июня 2025 г.	Отсутствует
Sky Castle 3 Limited	–	1 564 774	30 марта 2025 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	–	10 638 692	28 февраля 2017 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
UKRROSLEASING CYPRUS LIMITED	–	1 931 225	30 марта 2017 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	–	15 687 051	20 апреля 2017 г. – 30 августа 2023 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	–	3 455 396	17 февраля 2017 г. – 22 апреля 2021 г.	Отсутствует
Vostokavia Ireland DAC	3 033	722 079	31 декабря 2017 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
ООО «ВТК-инвест»	20 898	1 583 704	До полного исполнения обязательств	Отсутствует
АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	–	18 221 939	20 декабря 2018 г.	Акции
АО «Энгельский локомотивный завод»	–	7 694 000	31 декабря 2018 г.	Отсутствует
АО «Транслизинг-сервис»	1 181 065	–	29 апреля 2016 г.	Залог имущества
Итого	1 204 996	103 544 014		

По состоянию на 31 декабря 2015 г. предоставленные займы включали:

Таблица 9

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Allinavia Ireland Limited	–	16 469 606	31 декабря 2018 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
Foster Leasing Limited	–	1 445 130	20 ноября 2022 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	–	14 635 831	31 декабря 2017 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Hawk Bay Leasing DAC	–	6 489 149	3 февраля 2016 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
Moonsun Leasing DAC	–	1 176 847	27 ноября 2026 г. – 28 ноября 2026 г.	Поручительство
Pastorik Investment Limited	–	8 806 473	31 декабря 2017 г. – 30 сентября 2023 г.	Отсутствует
Petra Leasing Limited	–	3 296 953	3 февраля 2016 г.	Отсутствует

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
TOO «RailLeasing»	–	2 001 541	25 марта 2024 г. – 29 декабря 2024 г.	Поручительство
Sky Castle 1 Limited	–	4 574 592	31 декабря 2017 г.	Отсутствует
Sky Castle 2 Limited	–	3 486 232	30 июня 2016 г.	Отсутствует
Sky Castle 3 Limited	–	2 334 448	30 марта 2017 г.	Отсутствует
UKRROSLEASING CYPRUS LIMITED	–	3 420 754	31 декабря 2016 г. – 1 марта 2018 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	–	8 037 849	3 февраля 2016 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	–	48 911 428	20 апреля 2017 г. – 31 декабря 2020 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	–	3 992 514	30 июня 2016 г.	Отсутствует
Vostokavia Ireland DAC	3 644	1 038 437	31 декабря 2017 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
ООО «БТК-инвест»	20 898	1 543 357	До полного исполнения обязательств	Отсутствует
АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	–	21 894 692	20 декабря 2018 г.	Акции
АО «Энгельсский локомотивный завод»	–	7 194 000	31 декабря 2018 г.	Отсутствует
АО «Транслизинг-сервис»	2 455 000	–	29 апреля 2016 г.	Залог имущества
Итого	2 479 542	160 749 833		

По состоянию на 31 декабря 2014 г. предоставленные займы включали:

Таблица 10

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
Allinavia Ireland Limited	–	14 667 406	31 декабря 2018 г. – 30 мая 2026 г.	Поручительство
Foster Leasing Limited	–	1 265 127	20 ноября 2022 г. – 20 мая 2023 г.	Отсутствует
Genetechma Finance Limited	–	15 182 270	25 августа 2015 г. – 25 октября 2026 г.	Отсутствует
Hawk Bay Leasing DAC	–	5 079 679	3 февраля 2016 г. – 22 мая 2026 г.	Поручительство
Moonsun Leasing DAC	–	1 162 433	27 ноября 2026 г. – 28 ноября 2026 г.	Поручительство
Pastorik Investment Limited	–	11 840 581	31 декабря 2017 г. – 30 сентября 2023 г.	Отсутствует
Petra Leasing Limited	–	5 635 483	3 февраля 2016 г.	Отсутствует
TOO «RailLeasing»	1 600	1 408 478	25 апреля 2015 г. – 25 марта 2024 г.	Поручительство
Sky Castle 1 Limited	–	3 531 143	31 декабря 2015 г.	Отсутствует
Sky Castle 2 Limited	–	2 691 034	30 июня 2016 г.	Отсутствует
Sky Castle 3 Limited	–	1 801 968	30 марта 2017 г.	Отсутствует
Timaero Ireland Limited	–	7 419 809	3 февраля 2016 г. – 31 декабря 2021 г.	Отсутствует
TORNATORE HOLDING LTD	–	394 653	31 декабря 2016 г. – 31 декабря 2017 г.	Отсутствует
UKRROSLEASING CYPRUS LIMITED	–	1 615 769	31 декабря 2016 г. – 1 марта 2018 г.	Отсутствует
VEBL-767-300 Limited	–	38 596 285	31 декабря 2015 г. – 31 декабря 2020 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	–	6 135 874	31 июля 2015 г. – 17 февраля 2017 г.	Отсутствует
Vostokavia Ireland DAC	–	979 561	28 февраля 2022 г. – 28 августа 2022 г.	Отсутствует
ООО «БТК-инвест»	20 898	1 473 743	3 февраля 2015 г. – до полного исполнения обязательств	Отсутствует

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. с даты выдачи	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. с даты выдачи	Сроки погашения	Полученное обеспечение
ООО «НафтаСиб Энергия»	123	8 915	до полного исполнения обязательств	Отсутствует
АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	–	13 857 542	30 апреля 2015 г.	Акции
АО «Энгельсский локомотивный завод»	–	4 485 885	31 декабря 2015 г.	Отсутствует
АО «Транслизинг-сервис»	3 751 552	–	29 апреля 2015 г.	Залог имущества
Итого	3 774 173	139 233 638		

Сумма созданного резерва по финансовым вложениям составила по состоянию

на 31 декабря 2016 г. – 42 691 130 тыс. руб.;

на 31 декабря 2015 г. – 9 577 526 тыс. руб.;

на 31 декабря 2014 г. – 394 653 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2016 г. – 72 895 474 тыс. руб.;

на 31 декабря 2015 г. – 18 609 481 тыс. руб.;

на 31 декабря 2014 г. – 789 306 тыс. руб.

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

Таблица 11

	2016 г.	Ставки 2016 г. (от/до)	2015 г.	Ставки 2015 г. (от/до)	2014 г.	Ставки 2014 г. (от/до)
Российские рубли	13 623 354	8,0%-9,2%	16 178 227	9,2%-18,0%	14 072 116	8,40%-13,00%
Доллары США	94 320 468	2,69%-5,0%	150 624 376	6,00%-11,6%	131 544 913	5,00%-9,7%
Евро	877 692	7,90%	1 176 847	7,90%	1 162 433	7,90%
Итого	108 821 514		167 979 450		146 779 462	

5. ЗАПАСЫ

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

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Таблица 12

	По состоянию		По состоянию		По состоянию	
	на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями	65 054 140	95 147 727	58 555 310	130 166 795	55 382 279	67 720 245
В т.ч. резерв по сомнительным долгам	(1 566 521)	–	(1 634 610)	–	(1 399 599)	–
Расчеты по налогам и сборам	8 381	–	1 273 898	–	3 559 912	–

	По состоянию		По состоянию		По состоянию	
	на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Прочие дебиторы, включая расчеты с поставщиками оборудования	29 591 878	–	29 347 191	–	13 400 953	–
В т.ч. резерв по сомнительным долгам	(12 081 822)	–	(4 228 887)	–	(1 043 973)	–
Задолженность акционеров по оплате собственных акций	86 702	–	86 702	–	86 702	–
Субсидия к получению (Примечание 19)	76 244	–	82 270	–	75 605	–
Итого	94 817 345	95 147 727	89 348 412	130 166 795	72 505 451	67 720 245

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности в размере 22 598 869 тыс. руб. (31 декабря 2015 г. – 22 679 466 тыс. руб., 31 декабря 2014 г. – 27 404 191 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. в состав дебиторской задолженности была включена просроченная задолженность ООО «НафтаСибЭнергия» в размере 2 729 447 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2015 г. данная задолженность была увеличена за счет курсовой разницы на сумму 633 418 и составила 3 362 865 тыс. руб. В связи с ликвидацией юридического лица на 31 декабря 2015 г. данная дебиторская задолженность была списана на финансовый результат в состав строки 2350 «Прочие расходы».

Изменение резерва по сомнительным долгам за период с 1 января по 31 декабря 2016 г., 2015 г. и 2014 г. представлено в таблице ниже:

Таблица 12.1

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Остаток на 1 января	5 863 497	2 443 572	338 777
Начисление резерва за период	7 856 018	3 421 552	2 104 795
Списание за счет резерва	(71 172)	(1 627)	–
Остаток на 31 декабря	13 648 343	5 863 497	2 443 572

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 13

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях, в кассе и на счетах в банках	586 322	864 784	283 692
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	448 387	6 686 732	318 542
Денежные эквиваленты: депозиты сроком до 90 дней	2 600 000	2 030 537	1 783 876
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	3 634 709	9 582 053	2 386 110

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в составе денежных эквивалентов в строке 1250 «Бухгалтерского баланса»):

Таблица 14

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК»	Российский рубль	2 600 000	9 января 2017 г.
Итого депозитные вклады		2 600 000	

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в

составе денежных эквивалентов в строке 1250 «Бухгалтерского баланса»):

Таблица 15

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	Доллар США	1 530 537	11 января 2016 г.
Московский банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», Краснопресненское отделение	Российский рубль	500 000	11 января 2016 г.
Итого депозитные вклады		2 030 537	

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом были размещены следующие депозитные вклады (отражены в составе денежных эквивалентов в строке 1250 «Бухгалтерского баланса»):

Таблица 16

Депозиты в разрезе сроков погашения	Валюта	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	Доллар США	843 876	12 января 2015 г.
Московский банк ПАО «СБЕРБАНК РОССИИ», Краснопресненское отделение	Российский рубль	940 000	12 января 2015 г.
Итого депозитные вклады		1 783 876	

По состоянию на 31 декабря 2016 г., 2015 г. и 2014 г. средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества не имеется.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства на общую сумму 18 704 139 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 18 804 784 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 19 405 676 тыс. руб.). (Примечание 10).

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

Таблица 17

	2016 г.	Годовая процентная ставка (от/до)	2015 г.	Годовая процентная ставка (от/до)	2014 г.	Годовая процентная ставка (от/до)
Российские рубли	2 600 000	9,80%	500 000	3,50%	940 000	3,50%
Доллары США	–	–	1 530 537	0,35%	843 876	1,00%
Итого	2 600 000		2 030 537		1 783 876	

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 18

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	28 544	10 609	38 157	13 130	51 825	13 544
Инвестиционные затраты при учете на балансе лизингополучателя	30 460 116	21 000 818	50 238 553	23 426 702	31 127 107	25 561 337
Комиссии банка за выдачу кредита	396 399	–	915 559	–	953 806	–
Расходы на организацию облигационного займа	91 954	–	185 231	–	194 774	–
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	2 536 470	–	10 667 844	–	12 213 560	–

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260	Внеоборотные стр. 1190	Оборотные стр. 1260
НДС по авансам и предоплатам	–	1 148 611	–	1 465 707	–	1 144 386
Незавершенное строительство	243 789	–	1 721 809	–	1 865 341	–
Долгосрочная дебиторская задолженность	95 147 727	–	130 166 795	–	67 720 245	–
Прочие	471	–	1 138	–	2 254	–
Итого	128 905 470	22 160 038	193 935 086	24 905 539	114 128 912	26 719 267

Движение и наличие незавершенных капитальных вложений представлено в Таблице 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах. Незавершенное строительство на 31 декабря 2016 г. составляет 243 789 тыс. руб. (2015 год: 1 721 809 тыс. руб.; 2014 год: 1 865 341 тыс. руб.) и представляет собой объекты основных средств, приобретенные для передачи в лизинг, не принятые в эксплуатацию лизингополучателем.

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В настоящее время в обращении находится следующее количество акций:

Таблица 19

	Кол-во акций в обращении (обыкновенные акции шт.)	Кол-во собственных выкупленных акций (шт.)	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции (тыс. руб.)
На 31 декабря 2014 г.	8 172 002	–	8 172	–
Увеличение уставного капитала	1 304 291		1 304	
На 31 декабря 2015 г.	9 476 293	–	9 476	–
На 31 декабря 2016 г.	9 476 293	–	9 476	–

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

На 31 декабря 2016 г. и 2015 г., количество размещенных обыкновенных акций составляло 9 476 293 штуки (включая собственные выкупленные акции ноль штук), на 2014 год 8 172 002 штуки. Номинальная стоимость всех обыкновенных акций составляет 1 руб. за акцию, все акции имеют одинаковые права, и каждая предоставляет один голос.

На собрании акционеров Общества, состоявшемся 13 мая 2015 г., было принято решение увеличить уставный капитал Общества на 1 304 млн. руб. путем дополнительной эмиссии 1 304 291 акций Общества, которая должна быть оплачена акционерами в размере 9 999 999 тыс. руб. 17 июля 2015 г., и такое обязательство акционера не предусматривало его отмены. 17 июля 2015 г. дополнительно выпущенные акции были оплачены Внешэкономбанком, стоимость приобретения составила 9 999 999 тыс. руб. Из них 1 304 тыс. руб. пошло на увеличение уставного капитала, а 9 998 695 тыс. руб. пошло на увеличение добавочного капитала.

11 октября 2016 г. Внеочередное общее собрание акционеров приняло решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных акций, протокол от 11 октября 2016 г. № 05-2016. Решение о дополнительном выпуске акций было утверждено Советом директоров Общества от 19 октября 2016 г., протокол от 19 октября 2016 г. № 19/2016. 24 ноября 2016 г. Банком России зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг за номером 1-01-43801-Н-005D, согласно которому Общество размещает путем открытой подписки обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 30 902 348 штук. 24 января 2017 г. Банком России зарегистрирован Отчет об итогах дополнительного выпуска акций, согласно которому Общество 7 декабря 2016 г. разместило 30 902 348 акцию номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Цена размещения за 1 акцию составила 2 427 рублей. Общая сумма денежных средств, внесенных в оплату всех размещенных акций, составила 74 999 999 тыс. руб., из них 30 902 тыс. руб. пошло на увеличение уставного капитала, а 74 969 097 тыс. руб. на увеличение добавочного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. государственная регистрация изменений в уставных документах Общества в части увеличения уставного капитала и числа размещенных акций не была завершена. 13 февраля 2017 г. в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано изменение в уставе Общества, согласно которому уставный капитал Общества составляет 40 378 тыс. руб.

По строке 1311 «Акции дополнительного выпуска» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г. (до государственной регистрации изменений, вносимых в устав Общества в связи с увеличением уставного капитала) отражена стоимость, полученных от акционеров денежных средств в связи с увеличением уставного капитала Общества в размере номинальной стоимости акций дополнительного выпуска, что составляет 30 902 тыс. руб.

На 31 декабря 2016г. дополнительный капитал составил 97 395 350 тыс. руб. На 31 декабря 2015 г. дополнительный капитал составлял 22 426 253 тыс. руб., на 2014 год 12 427 558 тыс. руб. и представлял собой сумму разниц между стоимостью продажи и номинальной стоимостью акций Общества при их размещении.

Структура уставного капитала, отраженного в разделе III Бухгалтерского Баланса на 31 декабря 2016, 2015, 2014 гг. была следующей:

Таблица 20

Акционер	31 декабря	31 декабря	31 декабря
	2016 г.	2015 г.	2014 г.
	%	%	%
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)	96,89	86,75	84,63
Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания Внешэкономбанка «ВЭБ Капитал»	1,88	10,39	11,23
Акционерное общество коммерческий банк «ГЛОБЭКС»	1,02	1,97	3,10
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	0,21	0,89	1,04
Итого	100,00	100,00	100,00

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

Согласно российскому законодательству в качестве дивидендов между акционерами Общества может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль согласно финансовой отчетности Общества, подготовленной в соответствии с законодательством и нормативными актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету и налогообложению (РПБУ). На 31 декабря 2016 г. накопленный убыток Общества согласно РСБУ составил 47 222 019 тыс. руб., на 31 декабря 2015 г. накопленный убыток Общества согласно РПБУ составил 5 453 478 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. нераспределенная прибыль Общества согласно РПБУ составила 8 660 372 тыс. руб.

Дивиденды за 2016 год, 2015 год, 2014 год не объявлялись.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица 21

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	46 325 382	76 417 691	40 820 078	111 678 232	45 616 414	145 423 814
Облигации	92 976 002	53 963 807	82 153 080	132 212 155	14 561 095	119 761 760
Прочие займы	15 572 769	1 295 767	27 162 925	1 877 045	—	10 081 426
Кредиторская задолженность по векселям	9 401 819	—	—	—	18 000 000	—
Начисленные проценты	2 676 192	1 403 684	3 122 899	2 597 624	854 465	2 855 595
Итого заемных средств	166 952 164	133 080 949	153 258 982	248 365 056	79 031 974	278 122 595
Проценты по займам, кредитам,	1 403 684	(1 403 684)	2 597 624	(2 597 624)	2 498 202	(2 498 202)

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
перенесенные в краткосрочные						
Текущая часть долгосрочных обязательств	36 303 945	(36 303 945)	35 890 810	(35 890 810)	38 366 584	(38 366 584)
Итого заемные средства	204 659 793	95 373 320	191 747 416	209 876 622	119 896 760	237 257 809

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов в 2016 году, составила 32 354 323 тыс. руб. и 104 752 тыс. рублей соответственно; в 2015 году – 31 383 387 тыс. руб. и 1 091 659 тыс. руб.

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

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

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 22

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
Deutsche bank AG, Лондонский филиал	12 131 380	200 000 000 долл. США	14 апреля 2017 г.	Отсутствует
ПАО «Банк ВТБ»	130 016	130 016 тыс. руб.	28 сентября 2017 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО АКБ «Связь-Банк»	8 300 000	8 300 000 тыс. руб.	1 апреля 2017 г.	Отсутствует
АО «Газпромбанк»*	23 915 031	394 267 285,48 долл. США	31 декабря 2017 г.	Залог имущества, залог имущественных прав, залог акций
ПАО «Сбербанк России»	348 955	348 955 тыс. руб.	29 сентября 2017 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Всероссийский банк развития регионов»	1 500 000	1 500 000 тыс. руб.	20 февраля 2017 г.	Отсутствует
Облигации				
Облигации выпуск 1 от 14 июля 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	11 января 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 3 от 13 апреля 2016 г.	1 258 888	1 258 888 тыс. руб.	12 апреля 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 4 от 13 апреля 2016 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	12 апреля 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 5 от 13 апреля 2016 г.	2 852 807	2 852 807 тыс. руб.	12 апреля 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 6 от 7 февраля 2012 г.	2 000 000	2 000 000 тыс. руб.	31 января 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-04 от 17 февраля 2016 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	15 февраля 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-05 от 19 февраля 2016 г.	4 088 787	4 088 787 тыс. руб.	17 февраля 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-06 от 2 сентября 2016 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 сентября 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-07 от 6 сентября 2016 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	5 сентября 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-08 от 30 марта 2015 г.	1 250 000	1 250 000 тыс. руб.	27 марта 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-09 от	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	31 августа 2017 г.	Отсутствует

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
1 сентября 2016 г.				
Облигации выпуска 001P-01 от 30 июля 2015 г.	12 131 380	200 000 000 долл. США	31 января 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 002P-01 от 12 сентября 2016 г.	3 000 000	3 000 000 тыс. руб.	14 сентября 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-01 от 5 июля 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-02 от 5 июля 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-03 от 5 июля 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-04 от 5 июля 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-05 от 17 октября 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Облигации выпуск USD-06 от 17 октября 2012 г.	6 065 690	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Векселя выданные				
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	9 401 820	155 000 000 долл. США	По предъявлении	Отсутствует
Займы полученные				
ООО «ВЭБ Капитал»	15 572 769	256 735 323 долл. США	20 марта 2017 г.	Отсутствует
Итого краткосрочные кредиты банков (без учета процентов)	164 275 973			
Проценты по кредитам	647 942			
Проценты по облигациям	1 988 159			
Проценты по векселям выданным	14 128			
Проценты по займам полученным	25 962			
Проценты по долгосрочным кредитам, займам, перенесенные в краткосрочные	1 403 684			
Текущая часть долгосрочных обязательств	36 303 945			
Итого заемные средства	204 659 793			

* В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 286/16-В. На 31 декабря 2016 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 286/16-В равен 150 000 000 долл. США.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

Таблица 23

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	2 429 423	33 333 333 долл. США	от 28 сентября 2016 г. до 27 октября 2016 г.	Отсутствует
АО «Альфа-Банк»	1 201 084	1 201 084 тыс. руб.	от 22 февраля 2016 г. до 2 сентября 2016 г.	Залог имущественных прав
АО «Газпромбанк»	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	16 июня 2016 г.	Отсутствует
ПАО «Сбербанк России»	2 009 154	2 009 154 тыс. руб.	от 30 июня 2016 г. до 9 декабря 2016 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Райффайзенбанк»	500 000	500 000 тыс. руб.	4 апреля 2016 г.	Отсутствует
JP Morgan Securities plc	13 410 417	184 000 000 долл. США	16 мая 2016 г.	Отсутствует
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	6 000 000	6 000 000 тыс. руб.	от 26 января 2016 г. до 15 июля 2016 г.	Отсутствует
ПАО «Московский кредитный банк»	500 000	500 000 тыс. руб.	25 января 2016 г.	Отсутствует
АО «Всероссийский банк развития	1 070 000	1 070 000 тыс. руб.	15 февраля 2016 г.	Отсутствует

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
регионов)**				
ПАО АКБ «Связь-Банк»	8 700 000	8 700 000 тыс. руб.	1 апреля 2016 г.	Отсутствует
Облигации				
Облигации выпуск 3 от 15 апреля 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	13 апреля 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 4 от 15 апреля 2011 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	13 апреля 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 5 от 15 апреля 2011 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	13 апреля 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 8 от 30 октября 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	28 октября 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуск 9 от 2 ноября 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	31 октября 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-04 от 13 февраля 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	17 февраля 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-05 от 17 февраля 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	19 февраля 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-06 от 3 марта 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	2 сентября 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-07 от 5 марта 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	6 сентября 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска БО-09 от 31 августа 2015 г.	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 сентября 2016 г.	Отсутствует
Облигации выпуска 002Р-01 от 14 сентября 2015 г.	3 000 000	3 000 000 тыс. руб.	15 сентября 2016 г.	Отсутствует
б/н от 23 мая 2011 г.*	29 153 080	400 000 000 долл. США	27 мая 2016 г.	Отсутствует
Займы полученные				
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	7 288 270	100 000 000 долл. США	24 февраля 2016 г.	Отсутствует
ООО «ВЭБ Капитал»	19 874 655	272 693 728 долл. США	21 марта 2016 г.	Отсутствует
Итого краткосрочные кредиты банков (без учета процентов)	150 136 083			
Проценты по кредитам	140 727			
Проценты по облигациям	1 971 635			
Проценты по займам полученным	1 010 537			
Проценты по долгосрочным кредитам, займам, перенесенные в краткосрочные	2 597 624			
Текущая часть долгосрочных обязательств	35 890 810			
Итого заемные средства	191 747 416			

* Еврооблигации, выпущенные через компанию специального назначения Veb-Leasing Invest Limited.

** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 477-К-15. На 31 декабря 2015 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 477-К-15 равен 430 000 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 г. имели следующую структуру:

Таблица 24

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	703 230	12 500 000 долл. США	31 мая 2015 г.	Отсутствует
Deutsche bank AG, Лондонский филиал	11 251 680	200 000 000 долл. США	15 марта 2015 г.	Отсутствует
Goldman Sachs International Bank	1 113 916	19 800 000 долл. США	1 ноября 2015 г.	Отсутствует
JPMorgan Chase Bank, N.A., London Branch	11 251 680	200 000 000 долл. США	12 августа 2015 г.	Отсутствует
АО «Альфа-Банк»	750 432	750 732 тыс. руб.	от 28 февраля 2015 г. до 25 декабря 2015 г.	Залог имущественных прав
ВТБ (Deutschland) AG	1 406 460	25 000 000 долл. США	от 6 апреля 2015 г. до 13 октября 2015 г.	Отсутствует
ПАО «Сбербанк России»	820 174	820 174 тыс. руб.	25 декабря 2015 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ЗАО «ИШБАНК»	618 842	11 000 000 долл. США	23 сентября 2015 г.	Отсутствует
ПАО Банк ВТБ	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 апреля 2015 г.	Отсутствует
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	4 000 000	4 000 000 тыс. руб.	21 июля 2015 г.	Отсутствует
ПАО АКБ «Связь-Банк»	8 700 000	8 700 000 тыс. руб.	1 апреля 2015 г.	Отсутствует
Облигации				
Документарные процентные неконвертируемые, серии 1	1 007 807	1 007 807 тыс. руб.	9 июля 2015 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 3	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	10 апреля 2015 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 8	4 939 025	4 939 025 тыс. руб.	27 октября 2015 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 9	3 614 263	3 614 263 тыс. руб.	5 ноября 2015 г.	Отсутствует
Векселя выданные				
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	18 000 000	18 000 000 тыс. руб.	По предъявлению, но не ранее 19 марта 2015 г. до 2 октября 2015 г.	Отсутствует
Итого краткосрочные кредиты банков (без учета процентов)	78 177 509			
Проценты по кредитам	196 807			
Проценты по облигациям	277 439			
Проценты по векселям выданным	380 219			
Проценты по долгосрочным кредитам, займам, перенесенные в краткосрочные	2 498 202			
Текущая часть долгосрочных обязательств	38 366 584			
Итого заемные средства	119 896 760			

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

Таблица 25

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	89 422 988	112 460 698	87 648 845
Доллары США	115 236 805	79 286 718	32 247 915
Итого	204 659 793	191 747 416	119 896 760

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2016 г. имели следующую структуру:

Таблица 26

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	2 802 349	46 200 000 долл. США	3 июня 2019 г.	Отсутствует
ПАО Банк ВТБ ***	19 540 645	19 540 645 тыс. руб.	28 марта 2018 г. – 28 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО Банк ВТБ *****	1 227 901	1 227 901 тыс. руб.	28 февраля 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО «Сбербанк России» *****	33 011 305	33 011 305 тыс. руб.	28 февраля 2018 г. – 31 мая 2021 г.	Залог имущества
АО «Райффазенбанк»	2 250 741	37 106 097 долл. США	27 января 2023 г. – 27 февраля 2023 г.	Отсутствует
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» **	5 645 560	5 645 559 тыс. руб.	31 августа 2023 г. – 25 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» *	1 676 440	27 638 079 долл. США	1 февраля 2018 г.	Залог имущества
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1322)****	4 615 452	76 091 129 долл. США	24 декабря 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1259)*****	1 715 063	1 715 063 тыс. руб.	27 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1279)*****	3 932 235	64 827 502 долл. США	27 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
Итого кредиты (без учета процентов)	76 417 691			
Облигации				
Документарные процентные неконвертируемые, серии 10	4 000 000	4 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 11	4 000 000	4 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 8	2 475 419	2 475 419 тыс. руб.	25 октября 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 9	2 723 201	2 723 201 тыс. руб.	28 октября 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 12	2 500 000	2 500 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 13	2 500 000	2 500 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-01	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	25 января 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-02	3 000 000	3 000 000 тыс. руб.	18 мая 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-03	3 500 000	3 500 000 тыс. руб.	23 июня 2020 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-07	606	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-08	607	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-09	607	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-10	607	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-11	6 065 690	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-12	6 065 690	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-13	6 065 690	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-14	6 065 690	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Итого облигации	53 963 807			
Прочие займы				
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	1 295 767	1 295 767 тыс. руб.	25 ноября 2018 г.	Залог имущества
Итого по прочим займам	1 295 767			
Текущая часть долгосрочных обязательств, перенесенная в краткосрочные	(36 303 945)			
Итого заемные средства	95 373 320			

- * В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 420001/946.
- ** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1066.
- *** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 3163. На 31 декабря 2016 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 3163 равен 9 101 438 тыс. руб.
- **** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1322.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1259.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1279.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 79-1006/15/1229-14-КР.
- ***** В данную строку включается сумма кредитов по кредитным соглашениям № 2170, №2179, № 2184, № 2300, №2672, № 5918, № 5924. На 31 декабря 2016 года неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 5918 равен 504 166 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2015 г. имели следующую структуру:

Таблица 27

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
Deutsche bank AG, Лондонский филиал	25 508 945	350 000 000 долл. США	14 апреля 2017 г. – 18 апреля 2017 г.	Отсутствует
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	4 372 962	60 000 000 долл. США	3 июня 2019 г.	Отсутствует
ПАО Банк ВТБ***	19 970 617	19 970 617 тыс. руб.	28 сентября 2017 г. – 28 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Банк Москвы»*****	2 363 950	2 363 950 тыс. руб.	28 февраля 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ПАО «Сбербанк России»	33 304 655	33 304 655 тыс. руб.	29 сентября 2017 г. – 31 мая 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Райффазенбанк»	2 865 517	39 316 835 долл. США	27 января 2023 г. – 27 февраля 2023 г.	Отсутствует
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»**	5 991 790	5 991 790 тыс. руб.	31 августа 2023 г. – 25 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»*	3 625 808	49 748 542 долл. США	1 февраля 2018 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1322)****	6 654 872	91 309 355 долл. США	24 декабря 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1259)*****	2 026 893	2 026 893 тыс. руб.	27 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1279)*****	4 992 222	68 496 668 долл. США	27 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
Итого кредиты (без учета процентов)	111 678 231			
Облигации				
Документарные процентные неконвертируемые, серии 1	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	12 января 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 10	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 11	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 6	4 000 000	4 000 000 тыс. руб.	31 января 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 12	3 750 000	3 750 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 13	3 750 000	3 750 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-01	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	25 января 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-02	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	18 мая 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-03	4 500 000	4 500 000 тыс. руб.	23 июня 2020 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-08	3 750 000	3 750 000 тыс. руб.	27 марта 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 001P-01	14 576 540	200 000 000 долл. США	31 января 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-01	7 288 270	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-02	7 288 270	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-03	7 288 270	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-04	7 288 270	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-05	7 288 270	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-06	7 288 270	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-07	729	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-08	729	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-09	729	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-10	729	10 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-11	7 288 270	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-12	7 288 270	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-13	7 288 270	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-14	7 288 270	100 000 000 долл. США	8 февраля 2019 г.	Отсутствует
Итого облигации	132 212 156			
Прочие займы				
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	1 877 045	1 877 045 тыс. руб.	25 ноября 2018 г.	Залог имущества
Итого по прочим займам	1 877 045			
Текущая часть долгосрочных обязательств, перенесенная в краткосрочные	(35 890 810)			

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Итого заемные средства	209 876 622			

- * В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 420001/946.
- ** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1066.
- *** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 3163. На 31 декабря 2015 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 3163 равен 10 029 383 тыс. руб.
- **** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1322.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1259.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1279. На 31 декабря 2015 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору 110100/1279 равен 1 709 351 тыс. руб. (23 453 тыс. долл. США).
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 79-1006/15/1229-14-КР. На 31 декабря 2015 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору 79-1006/15/1229-14-КР равен 6 636 049 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 г. имели следующую структуру:

Таблица 28

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты				
Deutsche bank AG, Лондонский филиал	19 690 440	350 000 000 долл. США	14 апреля 2017 г. – 18 апреля 2017 г.	Отсутствует
АО «Альфа-Банк»	2 802 133	2 802 133 тыс. руб.	20 февраля 2016 г. – 30 сентября 2016 г.	Залог имущественных прав
ПАО Банк ВТБ ****	19 525 854	19 525 854 тыс. руб.	28 сентября 2017 г. – 28 сентября 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Газпромбанк»	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	16 июня 2016 г.	Отсутствует
ПАО «Сбербанк России»	50 103 029	50 103 029 тыс. руб.	30 июня 2016 г. – 31 мая 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
АО «Райффазенбанк»	1 500 000	1 500 000 тыс. руб.	4 апреля 2016 г.	Отсутствует
АО «Райффазенбанк»	2 326 632	41 356 162 долл. США	27 января 2023 г. – 27 февраля 2023 г.	Отсутствует
JP Morgan Securities plc	11 251 680	200 000 000 долл. США	16 мая 2016 г.	Отсутствует
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	7 501 120	133 333 333 долл. США	28 сентября 2016 г. – 3 июня 2019 г.	Отсутствует
АО «Банк Москвы»*****	3 500 000	3 500 000 тыс. руб.	28 февраля 2021 г.	Отсутствует
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»***	6 323 960	6 323 960 тыс. руб.	31 августа 2023 г. – 24 ноября 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»**	4 042 673	71 859 005 долл. США	1 февраля 2018 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1322)*****	5 993 071	106 527 581 долл. США	24 декабря 2021 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1259)*****	2 338 722	2 338 722 тыс. руб.	27 июня 2022 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (1279)*****	3 524 500	62 648 416 долл. США	25 мая 2024 г.	Залог имущества, залог имущественных прав
Итого кредиты (без учета процентов)	145 423 814			
Облигации				
Документарные процентные неконвертируемые, серии 4	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	8 апреля 2016 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 5	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	8 апреля 2016 г.	Отсутствует

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г.	Остаток кредитов на 31 декабря 2014 г., в валюте кредита с указанием валюты	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Документарные процентные неконвертируемые, серии 6	6 000 000	6 000 000 тыс. руб.	31 января 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 10	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 11	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	1 марта 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 12	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии 13	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	6 ноября 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии БО-01	5 000 000	5 000 000 тыс. руб.	22 января 2019 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-01	5 625 840	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-02	5 625 840	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-03	5 625 840	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-04	5 625 840	100 000 000 долл. США	30 июня 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-05	5 625 840	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-06	5 625 840	100 000 000 долл. США	17 октября 2017 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-11	5 625 840	100 000 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-12	5 625 840	100 000 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-13	5 625 840	100 000 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Документарные процентные неконвертируемые, серии USD-14	5 625 840	100 000 000 долл. США	4 июня 2018 г.	Отсутствует
Veb-Leasing Invest Limited *	22 503 360	400 000 000 долл. США	27 мая 2016 г.	Отсутствует
Итого облигации	119 761 760			
Прочие займы				
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	2 422 097	2 422 097 тыс. руб.	25 ноября 2018 г.	Залог имущества
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	2 033 489	36 145 520 долл. США	15 июня 2017 г. – 15 ноября 2017 г.	Отсутствует
VEB-Leasing Europe S.a.r.l.	5 625 840	100 000 000 долл. США	28 февраля 2016 г.	Отсутствует
Итого по прочим займам	10 081 426			
Долгосрочные проценты по долгосрочным займам	357 393			
Текущая часть долгосрочных обязательств, перенесенная в краткосрочные	(38 366 584)			
Итого заемные средства	237 257 809			

- * Еврооблигации, выпущенные через компанию специального назначения Veb-Leasing Invest Limited.
- ** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 420001/946.
- *** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1066.
- **** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 3163. На 31 декабря 2014 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору № 3163 равен 10 474 146 тыс. руб.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1322.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1259.
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 110100/1279. На 31 декабря 2014 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору 110100/1279 равен 3 431 530 тыс. руб. (60 996 тыс. долл. США).
- ***** В данную строку включается сумма кредита по кредитному соглашению № 79-1006/15/1229-14-КР. На 31 декабря 2014 г. неиспользованный остаток кредитной линии по договору 79-1006/15/1229-14-КР равен 5 500 000 тыс. руб.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам (основной сумме долга) по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

Таблица 29

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2018 год	31 088 991
2019 год	43 846 427
2020 год	6 060 789
После 2020 года	14 377 113
Итого	95 373 320

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

Таблица 30

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	59 882 727	78 871 571	100 987 595
Доллары США	35 490 593	131 005 051	136 270 214
Итого	95 373 320	209 876 622	237 257 809

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Таблица 31

Из общей суммы резервов	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Краткосрочные	11 042	35 269	29 945
Итого	11 042	35 269	29 945

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв в размере 11 042 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован до конца 2017 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря приведена ниже:

Таблица 32

	По состоянию на 31 декабря 2016 г.	По состоянию на 31 декабря 2015 г.	По состоянию на 31 декабря 2014 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	845 331	2 207 235	136 568
Задолженность по налогам и сборам	1 609 390	760 377	371 530
Авансы, полученные от лизингополучателей	2 902 863	6 281 261	4 469 826
Прочие кредиторы	889 610	354 579	147 831
Итого	6 247 194	9 603 452	5 125 755

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31 декабря 2016 г. в сумме 11 102 тыс. руб. (31 декабря 2015 г. в сумме 30 767 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 101 024 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 33

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на имущество	122 328	151 374	275 881
Налог на добавленную стоимость	1 414 830	537 729	—
Налог на прибыль к уплате	11 358	—	—
Транспортный налог и прочие	60 874	71 274	95 649
Итого	1 609 390	760 377	371 530

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (ПБУ 9/99) и себестоимости продаж (ПБУ 10/99) представлена ниже:

Таблица 34

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Лизинг	93 883 546	71 006 186	22 877 360
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Капитал»)</i>	<i>1 591</i>	<i>1 482</i>	<i>109</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»)</i>	<i>3 934</i>	<i>2 427</i>	<i>1 507</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	<i>2 184</i>	<i>1 865</i>	<i>319</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Многопрофильная компания»)</i>	<i>282</i>	<i>299</i>	<i>(17)</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ-ИНВЕСТ»)</i>	<i>994</i>	<i>754</i>	<i>240</i>
Итого за 2016 г.	93 883 546	71 006 186	22 877 360

Таблица 35

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль
Лизинг	87 638 390	68 472 315	19 166 075
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Управляющая компания РФПИ»)</i>	<i>532</i>	<i>447</i>	<i>85</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	<i>1 581</i>	<i>1 356</i>	<i>225</i>
Итого за 2015 г.	87 638 390	68 472 315	19 166 075

В течение 2016 года Организация не получала в качестве оплаты лизинговой задолженности векселя (в течение 2015 года Организация получала в качестве оплаты лизинговой задолженности векселя в сумме – 560 780 тыс. руб.).

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

Таблица 36

	2016 г.	2015 г.
Амортизация	32 841 103	33 936 834
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»)</i>	<i>2 427</i>	<i>—</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Многопрофильная компания»)</i>	<i>299</i>	<i>—</i>
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ-ИНВЕСТ»)</i>	<i>754</i>	<i>—</i>
Расходы по оборудованию на балансе лизингополучателя	33 647 247	29 708 315
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ Капитал»)</i>	<i>1 482</i>	<i>—</i>

	2016 г.	2015 г.
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	1 865	1 356
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Управляющая компания РФПИ»)</i>	—	447
Агентское вознаграждение	23 241	20 675
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-консалтинг»)</i>	12 317	—
Налоги (налог на имущество, транспортный и земельный налог)	537 852	1 073 914
Страхование имущества	1 192 156	970 277
Аренда	317 469	337 755
Затраты на оплату труда	1 084 631	1 189 377
Отчисления на социальные нужды	322 380	331 892
Рекламные услуги	3 611	5 952
Услуги связи, почты	46 047	54 723
Аудиторские, информационные услуги	126 707	117 320
Материалы	19 422	44 357
Резерв по отпускам	102 451	144 894
Прочие затраты	741 869	536 030
Итого расходы	71 006 186	68 472 315

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016 и 2015 годов были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица 37

	2016 г.	2015 г.
Проценты к получению	14 683 230	14 797 797
По займам, депозитам, векселям и прочим	14 643 124	14 705 967
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (VEB-Leasing Europe S.a.r.l., VEBL-767-300 Limited, АО «ГЛОБЭКСБАНК», ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», Genetechma Finance Limited, ПАО АКБ «Связь-Банк», ООО «ВТК-инвест», Vostokavia Ireland DAC, Hawk Bay Leasing DAC, Foster Leasing Limited, Sky Castle 1 Limited, Sky Castle 2 Limited, Sky Castle 3 Limited LIMITED, TORNATORE HOLDING LTD, Pastorik Investment Limited, Allinavia Ireland Limited, TOO «RailLeasing», Timaero Ireland Limited, Moonsun Leasing DAC, Petra Leasing Limited UKRROSLEASING CYPRUS LIMITED в 2016 году)</i>	10 961 096	—
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (VEB-Leasing Europe S.a.r.l., VEBL-767-300 Limited, АО «ГЛОБЭКСБАНК», ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», Genetechma Finance Limited, ПАО АКБ «Связь-Банк», Vostokavia Ireland DAC, Hawk Bay Leasing DAC, Foster Leasing Limited, Sky Castle 1 Limited, Sky Castle 2 Limited, Sky Castle 3 Limited, TORNATORE HOLDING LTD, Pastorik Investment Limited, Allinavia Ireland Limited, TOO «RailLeasing», Timaero Ireland Limited, Moonsun Leasing DAC, Petra Leasing Limited в 2015 году)</i>	—	11 837 340
По операциям СВОП	40 106	91 830
Проценты к уплате	32 408 561	31 472 479
По займам, кредитам	32 354 323	31 383 387
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (АО «ГЛОБЭКСБАНК», ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», ПАО АКБ «Связь-Банк», ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»)), VEB-Leasing Europe S.a.r.l., VEB-Leasing Invest Limited в 2016 году)</i>	9 528 019	—
<i>(АО «ГЛОБЭКСБАНК», ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», ПАО АКБ «Связь-Банк», VEB-Leasing Europe S.a.r.l. в 2015 году)</i>	—	6 248 146
По операциям СВОП	54 238	89 092

Таблица 38

	2016 г.	2015 г.
Прочие доходы		
Поступления, связанные с операциями по соглашению СВОП, форвард	297 900	15 408 227
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 726 634	4 058 834
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Многопрофильная компания»)</i>	13	—
Доходы от операций по покупке (продаже) иностранной валюты	48 759 653	26 873 831
Курсовые разницы, в т.ч.:	87 213 703	169 759 753
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 966 444	26 277 880
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	82 247 259	143 481 873
Штрафы, пени и неустойки к получению	640 470	507 804
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ОАО «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ»)</i>	6	—
<i>В т.ч. со связанными сторонами (VEBL-767-300 Limited)</i>	7	7
Комиссия за формирование и проверку документов по лизингу	2 396	12 298
Бюджетные субсидии	1 740 742	1 637 814
Вознаграждение за предоставление поручительства	420 262	464 633
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Arctic-01 Shipping Ltd)</i>	51 384	46 269
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Arctic-02 Shipping Ltd)</i>	51 180	46 716
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Allinavia Ireland Limited)</i>	135 730	146 734
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Hawk Bay Leasing DAC)</i>	133 648	172 169
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Moonsun Leasing DAC)</i>	39 678	42 636
<i>В т.ч. со связанными сторонами (Vostokavia Ireland DAC)</i>	8 640	10 109
Продажа доли в Уставном капитале	—	296 734
<i>В т.ч. со связанными сторонами (ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»))</i>	—	296 734
Уступка прав (требований)	—	4 605 855
Прочие	917 565	815 153
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (СТ-2010)</i>	169	169
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (СТ-2011)</i>	169	169
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (Foster Leasing Limited)</i>	78 729	78 729
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Вертолетная транспортная компания»)</i>	225 000	—
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (VEBL-767-300 Limited)</i>	667	—
Итого прочие доходы	142 719 325	224 441 936

Таблица 39

Прочие расходы	2016 г.	2015 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2 479 634	3 366 141
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	914 629	1 369 691
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», ПАО АКБ «Связь-Банк» в 2016 году)</i>	36 847	—
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», АО «МСП Банк», АО «ГЛОБЭКСБАНК», ПАО АКБ «Связь-Банк» в 2015 году)</i>	—	27 872
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых организациями-заимодавцами	8 765	58 168
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (VEB-Leasing Europe S.a.r.l.)</i>	8 765	58 168

Прочие расходы	2016 г.	2015 г.
Расходы по облигационным займам	111 478	122 068
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «Инвестиционная компания Внешэкономбанка («ВЭБ Капитал»))</i>	40 955	40 846
<i>В т.ч. со связанными сторонами (VEB-Leasing Invest Limited)</i>	5 800	17 375
Расходы, связанные с операциями по соглашению СВОП, форвард.	751 723	14 202 040
Курсовые разницы, в т.ч.:	91 920 132	172 025 455
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	12 451 272	17 133 152
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	79 468 860	154 892 303
Расходы от операций по покупке (продаже) иностранной валюты	48 708 193	26 936 079
Расход по операциям с векселями	–	1 000
Резерв по сомнительным долгам	7 856 018	3 421 552
Резервы по финансовым вложениям	33 113 603	9 182 873
Себестоимость доли в Уставном капитале	–	1 400 000
<i>В т.ч. со связанными сторонами (ООО «ОтельСервис»)</i>	–	1 400 000
Списание НДС ранее признанного к возмещению	–	1 236 623
Списание дебиторской задолженности	–	3 362 865
Уступка прав (требований)	–	4 605 855
Прочие	989 830	805 798
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (VEB-Leasing Invest Limited)</i>	4 607	–
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВЭБ-Медиа»)</i>	–	169
<i>В т.ч. операции со связанными сторонами (ООО «ВТК-инвест»)</i>	126 791	73 789
Итого прочие расходы	186 854 005	242 096 208

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица 40

	2016 г.	2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(38 982 651)	(15 162 879)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(7 796 530)	(3 032 576)
Постоянные разницы	50 570 520	7 490 525
Курсовые, суммовые разницы	7 727 597	(6 325 565)
НДС (за счет прибыли)	436	1 237 730
Проценты по кредитам (за счет прибыли)	69 433	14 703
Резерв по сомнительным долгам	40 925 062	12 434 222
Покрытие расходов	126 791	73 789
Списание дебиторской задолженности	–	(10 542)
Убыток по операциям с финансовыми инструментами	460 631	–
Прочее	77 960	66 188
Прибыль контролируемых иностранных компаний	1 182 610	–
Вычитаемые временные разницы	(9 240 731)	7 244 189
Оценочные обязательства и резервы	(24 227)	5 324
Финансовые вложения	(10 945)	(10 577)
Основные средства (в т.ч. доходные вложения в материальные ценности)	2 645 027	3 918 619
Разница по убытку от продажи ОС, принимаемом в особом порядке	32 560	322 651
Признание (использование) налоговых убытков прошлых лет	(11 883 146)	3 008 172
Налогооблагаемые временные разницы	1 250 002	428 165
Внеоборотные активы	1 281 473	(489 684)
Основные средства (в т.ч. доходные вложения в материальные ценности)	(573 530)	200 101
Разница по признанию расхода по банковским услугам	524 960	841 531
Финансовые вложения	16 057	(128 333)
Прочее	1 042	4 550
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	3 597 140	–
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	719 428	–
в т.ч. налог на прибыль контролируемых иностранных компаний	236 522	–

Таблица 41

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Сумма постоянного налогового обязательства/(актива) – (оборот)	(10 114 104)	(1 498 105)	2 461 604
Сумма отложенного налогового актива	3 963 144	5 811 290	4 362 452
Сумма отложенного налогового обязательства	601 511	851 511	937 144

На 31 декабря 2016 г. налоговая прибыль Организации составляет 3 597 140 тыс. руб. На 31 декабря 2015 г. накопленный налоговый убыток Организации составил 11 883 146 тыс. руб. (2014 год – 8 874 974 тыс. руб.).

16. ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

В 2016 году убыток Общества составил 4 407,82 руб. в расчете на одну акцию.

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

Таблица 42

	2016 г.	2015 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	9 476	8 824
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)	–	–
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	9 476	8 824
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	(41 768 541)	(14 107 850)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(4 407,82)	(1 598,80)

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются по отношению к ней связанными сторонами в 2016 году.

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

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

Полный перечень связанных сторон раскрывается в открытом доступе на официальном корпоративном веб-сайте по ссылке:

http://veb-leasing.ru/common/upload/documents/investors/information/affiliates/SAFL_ot_31.12.2016.pdf

В течение 2016, 2015, 2014 годов Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу и членам совета директоров:

Таблица 43

Наименование вознаграждения	Общая сумма вознаграждения в 2016 году	Общая сумма вознаграждения в 2015 году	Общая сумма вознаграждения в 2014 году
Вознаграждения членов совета директоров	–	6 000	6 000
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда и квартальные премии) основного управленческого персонала, находящегося в штате организации	13 265*	26 961*	36 772*

* В 2016 году ПФР – 2 190 тыс. руб.

В 2015 году ПФР – 4 695 тыс. руб.

В 2014 году ПФР – 4 227 тыс. руб.

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

Таблица 44

	2016 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов		2015 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов		2014 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов
		2016 г.	от/до	2016 г.	2016 г.		2015 г.	от/до	2015 г.	2015 г.		2014 г.	от/до	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения	75 120 937					133 500 699					122 281 315			
Долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	1 776 763					1 839 558					1 400 019			
- дочерние компании	1 776 763		-	-	-	1 839 558		-	-	-	1 400 019		-	-
Долговые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	73 344 174					131 661 141					120 881 297			
- дочерние компании	67 328 354		5,00-18,00%	17 февраля 2017 г. – 28 ноября 2026 г.	31 декабря 2017 г. – 30 сентября 2023 г.	119 433 914		5,00-9,70%	2 марта 2016 г. – 28 ноября 2026 г.	31 декабря 2016 г. – 30 сентября 2023 г.	107 030 294		1,00-12,10%	31 июля 2015 г. – по требованию
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	6 015 820		6,00-10,50%			12 227 227		6,00-18,00%			13 851 003		5,00-9,70%	31 декабря 2016 г. – 30 сентября 2023 г.
Краткосрочные финансовые вложения	23 931					24 542					22 498			
- дочерние компании	23 931		6,50-9,20%	31 декабря 2017 г. – до полного исполнения обязательств		24 542		6,50-9,20%	31 декабря 2017 г.		22 498		9,2%-10,0%	15 апреля 2015 г. – 26 мая 2015 г.
Дебиторская задолженность	11 351 088					16 362 194					9 022 218			
- акционеры Общества	2 299		-	-	-	299 005		-	-	-	115		-	-
- дочерние компании	9 585 699		-	-	-	13 704 706		-	-	-	6 285 102		-	-
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	1 762 395		-	-	-	2 358 483		-	-	-	2 737 001		-	-
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	696		-	-	-			-	-	-			-	-
Депозиты, сроком до 90 дней	2 600 000					1 530 537					843 876			
- акционеры Общества	-		-	-	-	1 530 537		0,35%	11 января 2016 г.		843 876		1,00%	12 января 2015 г.
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	2 600 000		9,80%	9 января 2017 г.				-	-	-			-	-
Прочие активы	81 088					133 273					249 201			
- акционеры Общества	71 216		-	-	-	112 435		-	-	-	153 542		-	-
- дочерние компании	-		-	-	-	8 765		-	-	-	66 933		-	-
Компании специального назначения	1 124		-	-	-	6 435		-	-	-	20 647		-	-
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	8 748		-	-	-	5 638		-	-	-	8 079		-	-

	2016 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов	2015 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов	2014 г.	Процентная ставка		Сроки осуществления расчетов
		2016 г.	от/до			2015 г.	от/до			2014 г.	от/до	
Краткосрочные заемные средства	74 270 302				71 016 005				30 700 000			
- акционеры Общества	65 970 302	2,5%-13,25%		15 февраля 2017 г. – 17 октября 2017 г.	25 874 655	5,35%-13,25%		26 января 2016 г. – 15 июля 2016 г.	22 000 000	11,75% – ключевая ставка ЦБ РФ + 3,3%		По предъяв-лению, но не ранее 19 марта 2015 г. до 2 октября 2015 г.
- дочерние компании	-	-		-	7 288 270	3,77%		24 февраля 2016 г.	-	-		-
- компании специального назначения	-	-		-	29 153 080	5,13%		27 мая 2016 г.	-	-		-
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	8 300 000	Ключевая ставка ЦБ РФ + 3,50%		1 апреля 2017 г.	8 700 000	13,50%		1 апреля 2016 г.	8 700 000	20,00%		1 апреля 2015 г.
Долгосрочные заемные средства	46 847 510				101 174 285				111 610 527			
- акционеры Общества	41 847 510	4,94% – ключевая ставка ЦБ РФ + 1,75%		1 февраля 2018 г. – 25 ноября 2024 г.	96 174 285	4,30% + 3 мес. Libor (USD) – 11,20%		30 июня 2017 г. – 25 ноября 2024 г.	78 481 327	4,30% + 3 мес. Libor (USD) – 11,20%		30 июня 2017 г. – 24 ноября 2024 г.
- дочерние компании	-	-		-	-	-		-	5 625 840	3,77%		28 февраля 2016 г.
- компании специального назначения	-	-		-	-	-		-	22 503 360	5,13%		27 мая 2016 г.
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	5 000 000	8,65%		25 января 2019 г.	5 000 000	8,65%		25 января 2019 г.	5 000 000	8,65%		25 января 2019 г.
Кредиторская задолженность	162 187				108 639				4 219			
- акционеры Общества	-	-		-	-	-		-	-	-		-
- дочерние компании	162 187	-		-	108 639	-		-	4 219	-		-
- прочие юридические лица, входящие в одну группу с Обществом	-	-		-	-	-		-	-	-		-
В том числе: резерв под обесценение финансовых вложений	42 691 130				9 577 526				-			
- дочерние компании	29 907 857	-		-	7 080	-		-	-	-		-
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	12 783 273	-		-	9 570 446	-		-	-	-		-
В том числе: резерв под обесценение дебиторской задолженности	11 997 659				4 144 208				1 358 196			
- дочерние компании	6 877 285	-		-	109 769	-		-	-	-		-
- ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	5 120 374	-		-	4 034 535	-		-	1 358 196	-		-

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

Таблица 45

	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг	280 368	180 628
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	280 368	180 628
Приобретение товаров, работ, услуг	–	(50)
Компании специального назначения	–	(50)
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
Получение займов	36 489 475	16 640 795
Акционеры Общества	36 489 475	16 640 795
Получение кредитов	3 377 013	7 789 685
Акционеры Общества	3 377 013	7 789 685
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ	–	–
Продажа векселей выпущенных	90 990 204	12 000 000
Акционеры Общества	90 990 204	12 000 000
Размещение облигаций	9 539 656	–
Акционеры Общества	7 024 247	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	2 515 409	–
Возврат внутригрупповых займов	15 252 647	16 915 774
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	3 079	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	15 249 568	16 915 774
Возврат займов, выданных третьим лицам	–	40 000
Акционеры Общества	–	40 000
Получение процентов по внутригрупповым займам	4 140 625	4 535 099
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	4 140 625	4 535 099
Получение процентов по депозитам	188 526	667 768
Акционеры Общества	162 116	667 489
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	26 410	279
Получение процентов по займам, выданным третьим лицам	–	279
Акционеры Общества	–	279
Поступления от выпуска акций	74 999 999	9 999 999
Акционеры Общества	74 999 999	9 999 999
Возврат вклада	70 000	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	70 000	–
Финансовые операции, включая займы выданные связанным сторонам		
Выплата дивидендов и иных сумм распределенной прибыли		(5 220)
Физические лица, входящие в группу Общества		(5 220)
Выдача внутригрупповых займов	(13 130 469)	(3 780 179)
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	(422 929)	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	(12 707 540)	(3 780 179)
Выдача займов ассоциированным компаниям	(417 218)	(2 783 241)
Ассоциированные и совместно контролируемые юридические лица	(417 218)	(2 783 241)
Выдача займов третьим лицам	–	(40 000)
Акционеры Общества	–	(40 000)
Погашение процентов по векселям выпущенным	(4 044 765)	(2 205 671)
Акционеры Общества	(4 044 765)	(2 205 671)
Погашение процентов по займам полученным	(2 731 873)	(91 055)
Акционеры Общества	(2 429 696)	–

	2016 г.	2015 г.
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	(302 177)	(91 055)
Погашение процентов по кредитам	(3 822 647)	(4 947 317)
Акционеры Общества	(1 936 992)	(2 343 454)
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	(1 198 418)	(1 429 405)
Компании специального назначения	(687 237)	(1 174 458)
Погашение кредитов	(39 931 937)	(6 934 419)
Акционеры Общества	(12 712 937)	(6 934 419)
Компании специального назначения	(26 819 000)	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ:	(400 000)	–
Погашение векселей выпущенных	(81 102 092)	(30 000 000)
Акционеры Общества	(81 102 092)	(30 000 000)
Погашение займов	(42 971 570)	–
Акционеры Общества	(42 971 570)	–
Комиссия за организацию кредита	(34 800)	(17 400)
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе Прочие ЮЛ	(34 800)	(17 400)
Вклад в простое товарищество		(70 000)
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании		(70 000)
Вклад	(6 924)	–
Компании, входящие в одну группу с Обществом, в том числе дочерние компании	(6 924)	–

В сентябре 2015 года компании Группы ВЭБ выпустили финансовые инструменты гарантийного характера в пользу дочерней компании Общества с совокупным лимитом ответственности в размере 30 138 550 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2015 г., включая позиции в рублях и в иностранной валюте, после вычета установленного совокупного не покрываемого (вычитаемого) убытка. В соответствии с указанными инструментами компании Группы ВЭБ приняли на себя субсидиарный кредитный риск по определенным договорам лизинга, которые были профинансированы займами, выданными Обществом, отраженными в составе финансовых вложений (Примечание 4), с учетом начисленных и неоплаченных процентов, отраженных в дебиторской задолженности (Примечание 6), на 31 декабря 2015 г. Общество рассматривает указанные инструменты в качестве аналога обеспечения, принимаемого в расчет при оценке резервов под обесценение. Оценочная величина дополнительных резервов под обесценение финансовых вложений и дебиторской задолженности, которые потребовалось бы создать Обществу, если бы такие инструменты не были получены, составляла на 31 декабря 2015 г. порядка 30 138 550 тыс. руб. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год Общество отразило начисление резервов по таким финансовым вложениям и дебиторской задолженности в размере 32 527 728 тыс. руб., принимая во внимание тот факт, что данные финансовые инструменты гарантийного характера были расторгнуты в марте 2017 года.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

1. Факторы, влияющие на финансовое состояние общества

Условия ведения деятельности Общества

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

В 2016 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать низкие цены на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате поддержания Банком России ключевой ставки, которая на 31 декабря 2016 г. составила 10%. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2014 году в отношении российской экономики некоторыми странами были введены определенные отраслевые санкции. Также в июле и сентябре 2014 года объектом таких ограниченных отраслевых санкций стал Внешэкономбанк и его дочерние организации. В июле 2015 года в список компаний, попадающих под секторальные санкции, была включена Компания. Введенные санкции в основном ограничивают возможности Группы Внешэкономбанка по привлечению долевого и долгового финансирования в Соединенных Штатах Америки, Канаде и государствах-членах Европейского Союза сроком свыше 30 дней.

Налогообложение

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

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, показывают, что на практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в любой момент в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям Общества, которые не оспаривались в прошлом. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

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

Общество имеет дочерние компании, зарегистрированные в иностранных юрисдикциях. С 1 января 2015 г. в российское налоговое законодательство была введена концепция «контролируемых иностранных компаний», концепция налогового резидентства для юридических лиц, а также концепция лица, имеющего фактическое право на доход. В настоящее время отсутствуют детальные правила и сформировавшаяся практика применения соответствующих концепций. Таким образом, на данный момент невозможно оценить влияние, которое они могут оказать на Общество. В частности, ряд иностранных дочерних компаний признаются контролируруемыми иностранными компаниями для Общества. Учитывая, что на данный момент отсутствует сложившаяся практика применения соответствующих правил, невозможно предсказать, каким именно образом они будут применяться налоговыми органами, а также, насколько подход Общества к расчету прибыли контролируемых иностранных компаний и применению освобождений будет принят налоговыми органами.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. руководство считает, что придерживается адекватной и обоснованной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов сможет быть защищена.

Существующие и потенциальные иски против Общества

На 31 декабря 2016 г. организацией было инициировано несколько судебных производств с целью взыскания просроченной дебиторской задолженности с нескольких лизингополучателей, а также выяснение позиции с налоговыми органами, большинство исков с лизингополучателями было урегулировано на дату утверждения данной бухгалтерской отчетности, по оставшимся юридическое управление Общества предпринимает все необходимые действия, в том числе досудебном порядке в целях урегулирования данных исков путем составления и подачи претензионных и процессуальных документов. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, в 2016, 2015 и 2014 годах не создавался.

Финансовые инструменты срочных сделок («ФИСС»)

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

По состоянию на 31 декабря 2013 г. организацией были заключены две сделки процентных СВОПов с российскими банками (дочерними предприятиями зарубежных банков, не являющихся связанными сторонами), которые были исполнены на следующие отчетные даты:

По состоянию на 31 декабря 2015 г.:

- процентный своп с плавающей процентной ставкой основанный на 3 месячном LIBOR в долларах США с условной основной суммой в сумме 100 000 000 долларов США на дату заключения сделки, срок действия сделки до 6 апреля 2015 г., обязательства – оплата разницы между плавающей и фиксированной суммой в рублях согласно графика.

По состоянию на 31 декабря 2014 г.:

- процентный своп с плавающей процентной ставкой основанный на 6 месячном LIBOR в долларах США с условной основной суммой в сумме 200 000 000 долларов США на дату заключения сделки, срок действия сделки до 15 апреля 2014 г., обязательства – оплата разницы между плавающей и фиксированной суммой в рублях согласно графика.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. организацией были заключены две сделки кросс-валютных СВОПов с российским банком (дочерним предприятием зарубежного банка, не являющимся связанной стороной), одна из которых была исполнена по состоянию на 31 декабря 2014 г.

- кросс-валютный своп на сумму 1 489 500 000 RUB (50 000 000 USD) на дату заключения сделки, срок действия сделки до 31 января 2017 г., обязательство – оплата валютной суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в долларах США по графику, указанному в соглашении, требования по соглашению – оплата в рублевой суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в рублях по графику, указанному в соглашении.
- кросс-валютный своп на сумму 790 000 000 RUB (25 426 456 USD) на дату заключения сделки, срок действия сделки до 27 июня 2014 г., обязательство – оплата валютной суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в долларах США по графику, указанному в соглашении, требования по соглашению – оплата в рублевой суммы основного долга и процентных платежей по фиксированной ставке в рублях по графику, указанному в соглашении.

В 2015 году Организация заключила форвардное соглашение от 16 марта 2015 г. с датой исполнения 9 апреля 2015 г., финансовый результат представлял собой прибыль в размере 1 629 258 тыс. руб.

В 2016 году Организация не заключало форвардных соглашений и соглашений об операциях с ФИСС.

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

У организации имеются соглашения с российскими организациями о предоставлении кредитных линий. Информация о неиспользованных остатках по действующим кредитным линиям на 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. раскрыта в Примечании 10.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения по собственным обязательствам Общества в виде залога предметов лизинга:

Таблица 46

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				74 126 693
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	29 июля 2017 г.	954 329
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	31 мая 2021 г.	4 697 093
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	31 мая 2021 г.	4 524 454
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	31 мая 2021 г.	1 382 345
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	31 декабря 2018 г.	2 780 156
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	28 февраля 2018 г.	3 419 852

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Кредит	Залог подвижного состава	ПАО «Сбербанк России»	28 февраля 2018 г.	4 303 221
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Займ	Залог судна	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	25 ноября 2018 г.	472 000
Кредит	Залог подвижного состава (спецтехника)	ПАО Банк ВТБ «Воронцовская»	28 февраля 2021 г.	4 002 416
Кредит	Залог подвижного состава (спецтехника)	ПАО Банк ВТБ	28 июня 2022 г.	34 281 815
Кредит	Залог оборудования	АО Газпромбанк	31 декабря 2017 г.	9 061 012
Итого по связанным сторонам				15 503 956
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	1 февраля 2018 г.	1 170 005
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	1 февраля 2018 г.	1 283 757
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	31 августа 2023 г.	492 788
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	31 октября 2023 г.	433 546
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	9 января 2024 г.	448 313
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	25 февраля 2024 г.	472 422
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	28 марта 2024 г.	458 351
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	12 мая 2024 г.	447 860
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	12 июня 2024 г.	399 243

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	28 июля 2024 г.	429 980
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	8 октября 2024 г.	431 427
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	24 ноября 2024 г.	428 979
Кредит	Залог судна	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	24 декабря 2021 г.	4 482 920
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	25 июня 2021 г.	3 035 170
Кредит	Залог основных средств	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	7 июля 2024 г.	1 089 195
Итого				89 630 649

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога предметов лизинга на сумму 85 420 826 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 78 710 194 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения по собственным обязательствам Общества в виде залога внеоборотных активов:

Таблица 47

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по связанным сторонам				647 743
Кредит	Залог внеоборотных активов	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	7 июля 2024 г.	647 743
Итого				647 743

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога внеоборотных активов на сумму 647 743 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 1 348 776 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г., на 31 декабря 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. Общество не выдавало обеспечения в виде залога векселей.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения по собственным обязательствам Общества в виде залога акций:

Таблица 48

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по связанным сторонам				2 711 432
Кредит	Залог акций	АО Газпромбанк	29 декабря 2017 г.	2 711 432
Итого				2 711 432

По состоянию на 31 декабря 2015 г., на 31 декабря 2014 г. Общество не выдавало обеспечения в виде залога акций.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога имущественных прав на сумму:

Таблица 49

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				69 650 498
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО «Сбербанк России»	29 сентября 2017 г.	246 317
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО «Сбербанк России»	31 мая 2021 г.	10
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО Банк ВТБ	28 июня 2022 г.	34 281 815
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ПАО Банк ВТБ	28 февраля 2021 г.	4 002 416
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	АО Газпромбанк	29 декабря 2017 г.	31 119 940
Итого по связанным договорам				24 450 083
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	6 декабря 2023 г.	2 764 236
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	24 ноября 2024 г.	7 345 199
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	20 июня 2021 г.	2 732 973
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	20 декабря 2021 г.	6 202 482
Кредит	Залог всех имущественных прав на получение лизинговых платежей	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	25 мая 2024 г.	5 405 193
Итого				94 100 581

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало обеспечения по собственным обязательствам в виде залога имущественных прав на сумму 110 611 301 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 107 336 169 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения по обязательствам в виде поручительств.

Таблица 50

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				2 542 665
Кредит	Поручительство	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	28 февраля 2022 г.	775 636
Кредит	Поручительство	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	5 марта 2022 г.	799 220
Кредит	Поручительство	WELLS FARGO TRUST CORPORATION LIMITED	6 сентября 2022 г.	967 809
Итого по связанным сторонам				22 658 206
Кредит	Поручительство	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	3 сентября 2017 г.	2 747 409
Кредит	Поручительство	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	16 ноября 2017 г.	2 825 832
Кредит	Поручительство	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	1 февраля 2025 г.	13 016 452
Кредит	Поручительство	ГК «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»	5 декабря 2024 г.	4 068 513
Итого				25 200 871

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало обеспечения по обязательствам в виде поручительств на сумму 34 324 834 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 38 615 475 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения в форме гарантии:

Таблица 51

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Денежное обязательство по Контракту за поставку Имушества	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	31 мая 2018 г.	10 894
Денежное обязательство по Контракту за поставку Имушества	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	31 мая 2018 г.	8 913
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	1 февраля 2025 г.	11 790 896
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	29 января 2026 г.	3 453 639
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	19 февраля 2026 г.	3 561 898
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	26 марта 2026 г.	3 574 231
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	9 апреля 2026 г.	3 663 185
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	14 мая 2026 г.	3 595 209
Кредит	Гарантия	Wilmington Trust Company	30 мая 2026 г.	3 573 769

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	16 июля 2025 г.	958 793
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	12 августа 2025 г.	1 042 598
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	13 февраля 2026 г.	1 195 505
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	19 марта 2026 г.	1 256 735
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	17 апреля 2026 г.	1 289 745
Кредит	Гарантия	Wells Fargo Trust Corporation Limited	22 мая 2026 г.	1 236 560
Кредит	Гарантия	Credit Agricole CIB	27 ноября 2026 г.	1 702 044
Кредит	Гарантия	Credit Agricole CIB	28 ноября 2026 г.	1 752 567
Итого				43 667 181

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало гарантии на сумму 49 515 710 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 54 331 024 тыс. руб.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Таблица 52

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация по обязательствам	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «СК Волжское пароходство»	20 ноября 2018 г.	1 532 262
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «СК Волжское пароходство»	20 ноября 2018 г.	1 532 262
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «СК Волжское пароходство»	20 ноября 2018 г.	1 532 263
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «СК Волжское пароходство»	20 ноября 2018 г.	1 532 263
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Транс-Логик Траст»	1 апреля 2018 г.	77 065
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Транс-Логик Траст»	1 марта 2018 г.	113 973
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Транс-Логик Траст»	1 апреля 2018 г.	950 283
Поручительство за возврат субсидий Правительством РФ	ПАО «Аэрофлот – российские авиалинии»	до полного исполнения обязательств	57 119
Поручительство за возврат субсидий Правительством РФ	АО «Авиакомпания «Якутия»	28 февраля 2023 г.	14 731
Поручительство за уплату лизинговых/арендных платежей	ЗАО «Осташковский кожевенный завод»	31 декабря 2022 г.	1 086 360
Права требования по договору аренды	ООО «ОптиматрансАвто»	31 августа 2019 г.	603 365
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Энтер»	28 сентября 2019 г.	65 836
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Энтер»	28 сентября 2019 г.	65 836
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	31 декабря 2018 г.	9 163
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	31 декабря 2018 г.	280

Вид актива, по которому получено поручительство	Организация по обязательствам	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Права аренды з/у	АО «Энгельсский локомотивный завод»	31 декабря 2018 г.	48
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Росгеология»	30 апреля 2020 г.	118 546
Поручительство за уплату платежей по контракту	Mika (UK) Limited	20 апреля 2020 г.	98 124
Поручительство за уплату платежей по контракту	Mika (UK) Limited	20 апреля 2020 г.	98 124
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Илим Тимбер Индастри»	30 апреля 2018 г.	116 137
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Илим Тимбер Индастри»	30 апреля 2018 г.	387 137
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Илим Тимбер Индастри»	30 апреля 2018 г.	387 137
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «В.Ф.Танкер»	20 марта 2022 г.	368 138
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «В.Ф.Танкер»	20 февраля 2022 г.	330 853
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «В.Ф.Танкер»	20 апреля 2022 г.	402 778
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Волго-Балт Танкер»	20 июня 2022 г.	1 564 179
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Волго-Балт Танкер»	20 июня 2022 г.	1 357 644
Поручительство за обязательство по выкупу ВС	АО «Гражданские самолеты Сухого»	1 марта 2024 г.	5 800 245
Поручительство за обязательство по выкупу ВС	АО «Гражданские самолеты Сухого»	28 февраля 2023 г.	1 191 261
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	20 апреля 2026 г.	9 993 727
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	20 ноября 2020 г.	1 545 210
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Трубная грузовая компания»	20 декабря 2024 г.	2 102 983
Права требования по договору аренды	ООО «Волго-Балт-Танкер»	20 июня 2022 г.	5 854 757
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2023 г.	4 800 617
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2024 г.	19 875 646
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2025 г.	4 434 801
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Транслизинг-сервис»	28 декабря 2026 г.	9 386 776
Поручительство за уплату лизинговых платежей	АО «Мустанг»	28 января 2027 г.	1 151 498
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Смарт Лоджистик Групп - Оперейтинг»	30 ноября 2019 г.	39 000
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ПАО «Мостотрест»	30 марта 2020 г.	11 872
Поручительство за уплату лизинговых платежей	ООО «Трансстроймеханизация»	30 мая 2022 г.	384 069
Поручительство за уплату лизинговых платежей (розница)	Контрагенты по розничному лизингу	30 марта 2015 г. – 14 ноября 2021 г.	14 014 074
Итого			94 988 442

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило обеспечения в форме поручительств на сумму 53 820 496 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 124 077 724 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом:

Таблица 53

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Организация по обязательствам	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ПАО «ТГК-2»	Здание	1 170 311	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ЗАО Осташковский кожевенный завод	Акции	25 012	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2022 г.	ЗАО Осташковский кожевенный завод	Акции	3 413	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог не оплаченного оборудования	20 сентября 2024 г.	АО «Верхневолжский кожевенный завод»	Оборудование	2 988 823	Предмет залога остается в распоряжении покупателя
Залог за предоставление займа	29 апреля 2016 г.	АО «Транслинг-сервис»	Подвижной состав	1 807 954	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2017 г.	АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	Акции	23 897 716	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2018 г.	АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	Акции	2 542 408	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	20 июня 2018 г.	АО «Золоторудная компания ПАВЛИК»	Недвижимость	3 396 328	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	31 декабря 2018 г.	АО «Энгельсский локомотивный завод»	Акции	6 292	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	14 июля 2017 г.	ООО «Первая транспортная компания»	Вексель	1 674 856	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	19 октября 2018 г.	ООО «Первая транспортная компания»	Вексель	1 674 856	Не находятся на хранении у залогодержателя
Залог за обязательства по договору лизинга	26 июля 2019 г.	ООО «Первая транспортная компания»	Вексель	4 121 381	Не находятся на хранении у залогодержателя
Итого				43 309 350	

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом на сумму 31 026 711 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 32 787 460 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество получило следующие обеспечения в форме гарантии исполнения обязательств третьих лиц перед Обществом:

Таблица 54

Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Итого по несвязанным сторонам				278 588
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	26 июня 2017 г.	9 176
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	14 сентября 2017 г.	9 518
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	15 февраля 2017 г.	10 008
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	15 февраля 2017 г.	9 763
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	28 января 2017 г.	10 388
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	14 апреля 2017 г.	9 734

Характер обязательств, по которым получено обеспечение	Вид обеспечения	Организация по обязательствам	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	16 мая 2017 г.	10 476
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	30 мая 2017 г.	10 432
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	10 июля 2017 г.	10 289
Обеспечение уплаты лизинговых платежей	Гарантия	ПАО Банк ВТБ	15 января 2017 г.	9 906
Гарантия возврата уплаченных авансов	Гарантия	WGS Bank AG Westdeutsche Genossenschafts-Zentralba, Duesseldorf	15 августа 2017 г.	51 842
Гарантия возврата уплаченных авансов	Гарантия	WGS Bank AG Westdeutsche Genossenschafts-Zentralba, Duesseldorf	18 июля 2017 г.	33 115
Гарантия возврата уплаченных авансов	Гарантия	WGS Bank AG Westdeutsche Genossenschafts-Zentralba, Duesseldorf	18 июля 2017 г.	93 941
Итого				278 588

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило гарантии исполнения обязательств третьих лиц перед Обществом на сумму 840 088 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 441 714 тыс. руб.

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2016 года Обществу были выделены бюджетные субсидии в объеме 1 730 848 тыс. руб., в 2015 году – 1 636 563 тыс. руб.

Из этого объема субсидий 726 037 тыс. руб. были получены в течение 2016 года (2015 год – 629 958 тыс. руб.) в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 22 октября 2012 г. № 1073 и Постановлением Правительства РФ от 16 февраля 2008 г. № 90, которые были направлены на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным на закупку воздушных судов отечественного производства с последующей их передачей по следующим лизингополучателям:

- ПАО «Аэрофлот-российские авиалинии» по договору лизинга № ДЛ 247/01-11 от 2 июня 2011 г.
- АО «Авиакомпания «Якутия» по договору лизинга № ДЛ 303/01-12 от 15 ноября 2012 г.

Кроме того в соответствии с Постановлением правительства РФ «Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2016-2015 годах, в рамках подпрограммы «Автомобильная промышленность» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности» Министерством промышленности и торговли Российской Федерации в 2016-2015 годах. Обществу были предоставлены субсидии на возмещение недополученных доходов при предоставлении конечным лизингополучателям (клиентам) скидки по уплате авансового платежа при заключении договоров лизинга колесного транспортного средства российского производства (год производства – 2016 год) со сроком действия договора не менее 12 месяцев, с учетом установленных ограничений по размеру субсидирования: до 10% стоимости транспортного средства, но не более 500 тыс. руб. и размером скидки для одного клиента, которая не может превышать 10 000 тыс. руб. В рамках данной программы в 2016 году Общество получило бюджетные денежные средства в размере 1 004 811 тыс. руб. (2015 год – 1 009 605 тыс. руб.) Полученные бюджетные денежные средства включены в состав показателя по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах за 2016 и 2015 годы.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Организация должна раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Деятельность Организации отличается высокой степенью интеграции и представляет собой один отраслевой сегмент – финансовый лизинг. Активы и обязательства Организации преимущественно сконцентрированы в Российской Федерации, и большая часть доходов и чистой прибыли Организации поступают от операций на территории Российской Федерации.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством установления лимитов риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания стабильной рентабельности Общества, и каждый отдельный сотрудник Общества несет ответственность за риски, связанные с его или ее обязанностями. Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску, который, в свою очередь, подразделяется на риск, связанный с торговыми операциями, и риск, связанный с неторговой деятельностью (финансовые риски). Общество также подвержено операционным рискам.

Процесс независимого контроля за рисками не покрывает риски ведения деятельности, такие, например, как изменения среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Обществом в ходе процесса стратегического планирования.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и контроль за ними несет Совет директоров. Совет директоров отвечает за общий подход к управлению рисками, за утверждение стратегии и принципов управления рисками.

Для целей координации текущей деятельности по управлению рисками Общества и его отдельных подразделений образован ряд комитетов и управлений. Финансовый Комитет осуществляет надзор за управлением рисками.

Финансовый Комитет («ФК») устанавливает основные параметры баланса для использования в процессе управления активами и обязательствами и отслеживает их соблюдение в Обществе при содействии управлений в составе Общества.

Управление Анализа и Контроля Рисков («УАКР») обеспечивает методологическую поддержку процесса управления рисками, оценивает риски, готовит предложения по управлению рисками для ФК (включая установление лимитов) и контролирует соблюдение этих рекомендаций.

Казначейство («КАЗ») Общества также выполняет функции казначейства, а именно отвечает за управление активами и обязательствами Общества в соответствии с решениями ФК. В частности, КАЗ осуществляет регулярный мониторинг с целью прогнозирования платежной позиции Общества и несет ответственность за риск ликвидности Общества.

ФК, КАЗ и УАКР осуществляют функции управления рисками в отношении всех видов финансовых рисков: кредитного и рыночного рисков (рисков, связанных с изменением процентных ставок, изменением валютных курсов и портфелями ценных бумаг), а также риска ликвидности.

Управления по обслуживанию клиентов принимают участие в управлении рисками Общества в пределах своих функциональных обязанностей, предусмотренных во внутренних регламентах.

Процессы управления рисками в Обществе проходят ежегодный аудит силами Ревизионной комиссии, которые проверяют как достаточность процедур, так и выполнение этих процедур Обществом. Ревизионная комиссия обсуждает результаты проведенных оценок с руководством, и подготавливает для Совета директоров отчет о результатах проверки с рекомендациями.

Системы оценки рисков и передачи информации о рисках

Риски Общества оцениваются при помощи метода, который отражает как ожидаемый убыток, понесение которого вероятно в ходе обычной деятельности, так и непредвиденные убытки, представляющие собой оценку наибольших фактических убытков на основании статистических моделей. В моделях используются значения вероятностей, полученные из прошлого опыта и скорректированные с учетом экономических условий. Общество также моделирует «наихудшие сценарии», которые будут иметь место в случае наступления событий, считающихся маловероятными.

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

Информация, полученная по всем видам деятельности, изучается и обрабатывается с целью анализа, контроля и раннего обнаружения рисков. Указанная информация представляется с пояснениями Совету директоров и руководителям каждого из подразделений. В отчете содержится информация о совокупном размере кредитного риска, прогнозные кредитные показатели, исключения из установленных лимитов риска, показатели ликвидности и изменения в уровне риска. Ежемесячно предоставляется информация о рисках в разрезе отраслей, клиентов и географических регионов. Ежеквартально старший руководящий персонал определяет необходимость создания резерва под кредитные потери. Ежеквартально Совет директоров получает подробный отчет о рисках, в котором содержится вся необходимая информация для оценки рисков Общества и принятия соответствующих решений.

Для всех уровней Общества составляются различные отчеты о рисках, которые распространяются с тем, чтобы обеспечить всем подразделениям Общества доступ к обширной, необходимой и актуальной информации.

Еженедельно проводится краткое совещание УАКР и иных сотрудников Общества, на котором обсуждаются поддержание установленных лимитов, анализируются инвестиции, ликвидность, а также изменения в уровне риска.

Снижение риска

В рамках управления рисками Общества (через Управление по работе с инвесторами) использует производные и другие инструменты для управления позициями, возникающими вследствие изменений в процентных ставках, обменных курсах, риска изменения цены акций, кредитного риска, а также позиций по прогнозируемым сделкам.

Общество активно использует обеспечение для снижения своего кредитного риска.

Чрезмерные концентрации риска

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

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля клиентов. Осуществляется управление установленными концентрациями риска.

Совет Директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, инвестиции, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность.

Анализ чувствительности Общества к описанным ниже рискам относится к позициям на 31 декабря 2016 и 2015 гг.

Анализ чувствительности был подготовлен на основе предположения, что сумма чистой задолженности, соотношение между активами и обязательствами с фиксированными процентными ставками и активами и обязательствами с плавающими процентными ставками, а также доля активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, являются относительно постоянными величинами в течение отчетного периода.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к долгосрочным заемным средствам Общества и долгосрочным предоставленным Обществом займам с плавающей процентной ставкой.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание активов и обязательств с фиксированной и плавающей процентной ставкой.

Рыночный риск управляется и контролируется с использованием анализа чувствительности. За исключением валютных позиций, Общество не имеет значительных концентраций рыночного риска. В рамках общего управления рисками Общество использует производные инструменты для управления потенциальными рисками, возникающими в результате изменения процентных ставок и в результате операций в иностранной валюте.

Чувствительность к изменениям процентной ставки

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

Таблица 55

	Увеличение в процентных пунктах	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообло- жения	Уменьшение в процентных пунктах	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообло- жения
2016 г.				
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+0,5%	(28 305)	-1%	56 610
LIBOR (USD)	+0,25%	13 637	-0,01%	(545)
Ключевая ставка ЦБ РФ	+0,5%	(115 682)	-1%	231 365
3-m Mosprime	+3,09%	(223 232)	-3,09%	232 232
Чувствительность (нетто-величина)		(353 582)		519 662
2015 г.				
Ставка рефинансирования ЦБ РФ	+1%	(78 688)	-3%	236 065
LIBOR (USD)	+0,15%	(36 549)	-0,05%	12 183
Ключевая ставка ЦБ РФ	+1%	(528 952)	-3%	1 586 856
Чувствительность (нетто-величина)		(644 189)		1 835 104

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

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает лизинговое оборудование и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро и долларах США. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с активами, минимизируя, таким образом, валютный риск.

Общество осуществляет управление валютным риском путем использования лимитов по открытым валютным позициям. Применяя допущения о тенденциях изменения курса и волатильности соответствующей функциональной валюты по отношению к иностранным валютам, Общество минимизирует риск возникновения существенных убытков от курсовых разниц. Лимиты определяются для каждой валюты и для суммарного объема позиций с целью ограничения размера валютного риска. Управление риском и открытыми валютными позициями, а также их мониторинг осуществляются на ежемесячной основе. ФК и Совет директоров установили лимиты по позициям в иностранной валюте. Общество не имеет спекулятивных лимитов по операциям в иностранной валюте.

Подверженность валютному риску

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

Таблица 56

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Активы, деноминированные в долларах США	130 004 124	199 064 963	161 955 603
Активы, деноминированные в евро	1 207 881	1 380 989	1 178 731
Обязательства, деноминированные в долларах США	(150 734 846)	(210 319 847)	(168 716 460)
Обязательства, деноминированные в евро	(11 102)	(30 643)	(99 645)
Нетто-величина риска	(19 533 943)	(9 904 538)	(5 681 771)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

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

Таблица 57

	Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль/ (убыток) до налогообло- жения
2016 г.		
Доллар США	+21,26%	(4 407 245)
Евро	+22,18%	265 440
Итого		(4 141 805)
2015 г.		
Доллар США	+19,74%	(2 222 025)
Евро	+20,21%	272 942
Итого		(1 949 083)

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

Риск изменения цен на долевыe инструменты

Общество не подвержено данному риску.

3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая займы выданные, депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Лимиты кредитного риска по контрагентам и продуктам (отраслям, регионам) утверждаются Советом директоров и Финансовым Комитетом. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и на в значительной степени независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальный размер кредитного риска по компонентам бухгалтерского баланса без учета влияния снижения риска вследствие использования генеральных соглашений о взаимозачете и соглашений о предоставлении обеспечения, наилучшим образом отражен в их балансовой стоимости.

Более подробная информация о максимальном размере кредитного риска по каждому классу финансовых инструментов представлена в отдельных примечаниях. Влияние обеспечения и иных методов снижения риска также представлено в примечаниях.

Общество подвергается кредитному риску, связанному с тем, что контрагенты могут оказаться не в состоянии своевременно и в полном объеме погасить свою задолженность перед Группой. Группа структурирует уровень кредитного риска путем ограничения сумм риска по одному контрагенту (заемщику или арендатору), группам контрагентов, а также отраслевым и географическим сегментам. Лимиты кредитного риска по контрагентам и продуктам (отраслям, регионам) утверждаются Советом директоров и Финансовым Комитетом. Кроме того, Группа осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов. Управление кредитным риском также включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, анализ финансового состояния лизингополучателей, а также мониторинг состояния оборудования, переданного в лизинг. Такие риски отслеживаются на регулярной основе и предусматривают ежегодную (либо более частую) оценку.

Уровень риска по отдельным контрагентам также ограничивается за счет дополнительных лимитов, покрывающих риски по балансовым и внебалансовым обязательствам, которые определяются Финансовым Комитетом.

Как сказано выше, максимальный кредитный риск (без учета справедливой стоимости обеспечения) в случае неспособности контрагентов оплачивать свои обязательства по финансовым инструментам эквивалентен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в прилагаемой финансовой отчетности, и раскрытых в ней условных финансовых обязательств.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется казначейством Общества в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций.

3.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских овердрафтов, банковских кредитов, облигаций.

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

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в составе заемных средств Общества большая часть обязательств в размере 43,5% представлена расчетами с участниками Группы ВЭБ. Существенное изъятие этих средств может оказать негативное влияние на результаты деятельности Банка. Руководство считает, что данный уровень финансирования останется в Обществе в обозримом будущем. Кроме того, по мере необходимости, Группа ВЭБ намерена и имеет возможность оказывать дополнительную финансовую поддержку в соответствии с нуждами Общества как в области управления ликвидностью, так и в области управления капиталом.

4. Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке. Кроме того, такие риски компенсируются лизингополучателем, поэтому существенного эффекта не оказывают.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность во всех федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

Операционные риски

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Группа не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Группа может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, а также проведение процессов оценки, в т.ч. силами службы внутреннего контроля, подотчетной Совету директоров.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов вследствие негативного представления о качестве услуг, предоставляемых обществом. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

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

4 июля 2016 г. на годовом собрании акционеров АО «ВЭБ-лизинг» была утверждена годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2015 год. В том числе, был утвержден отчет о финансовых результатах.

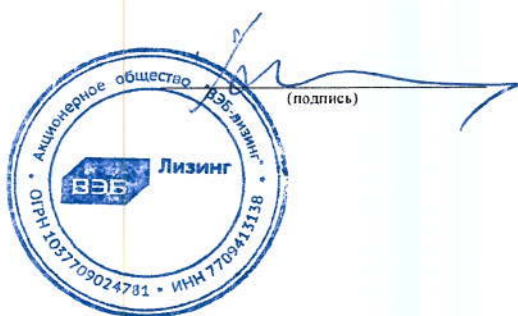
23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

За период с 31 декабря 2016 г. по 31 марта 2017 г. зарегистрированы изменения в Устав Общества (13 февраля 2017 г.), уставный капитал увеличен на 30 902 тыс. руб. и составил 40 378 тыс. руб., добавочный капитал увеличен на 74 969 097 тыс. руб. и составил 97 395 350 тыс. руб.

В марте 2017 г. один из крупнейших российских лизингополучателей досрочно выкупил предметы лизинга. Сумма сделки выкупа составила 44 700 213 тыс. руб. включая НДС.

Руководитель

31 марта 2017 г.
(дата)



Гаврилюк Игорь Олегович
(расшифровка подписи)

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 77 листов

