

Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»
за 2016 год

Март 2017 г.

**Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»**

| Содержание | Стр. |
|--|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» за 2016 год: | |
| Бухгалтерский баланс | 5 |
| Отчет о финансовых результатах | 7 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах | 9 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ТрансФин-М», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2016 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 16 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на значительный объем операций Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» со связанными сторонами.

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



И.Р. Сафиулин
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

31 марта 2017 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 ноября 2014 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1137746854794.
Местонахождение: 107140, Россия, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11603050648.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

| | | | | | |
|---|---|--------------------------|-------------------|-----------|-------------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710001 | | |
| Организация | <u>Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"</u> | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 76396169 | | |
| Вид экономической деятельности | <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u> | по ОКВЭД | 7708797192 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | <u>Публичное акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u> | по ОКОПФ / ОКФС | 64.91 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 47 | 16 | |
| Местонахождение (адрес) | <u>107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1</u> | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 2 | 5 | 7 |
| 3 | Основные средства | 1150 | 38 397 | 32 783 | 140 680 |
| 3 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 90 194 213 | 84 661 470 | 72 170 285 |
| 4 | Финансовые вложения | 1170 | 6 657 471 | 6 981 259 | 3 929 933 |
| 15 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 346 489 | 253 853 | 52 752 |
| 8 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 6 342 779 | 4 680 940 | 20 283 682 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 103 579 351 | 96 610 310 | 96 577 339 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5 | Запасы | 1210 | 1 217 215 | 119 507 | 586 717 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 449 040 | 9 175 | 114 568 |
| 6 | Дебиторская задолженность | 1230 | 12 857 922 | 9 757 747 | 7 606 175 |
| 4 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 5 208 418 | 3 160 820 | 829 077 |
| 7 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 238 322 | 4 326 708 | 725 683 |
| 8 | Прочие оборотные активы | 1260 | 896 713 | 605 188 | 637 374 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 26 867 630 | 17 979 145 | 10 499 594 |
| | БАЛАНС | 1600 | 130 446 981 | 114 589 455 | 107 076 933 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|--|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 9 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 5 400 000 | 5 400 000 | 5 400 000 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 4 629 594 | 3 866 736 | 2 832 739 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 10 029 594 | 9 266 736 | 8 232 739 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 10 | Заемные средства | 1410 | 92 667 609 | 84 564 372 | 70 311 949 |
| 15 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 806 392 | 656 384 | 247 291 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | 1 939 688 | - |
| | в том числе: кредиторская задолженность | | - | 1 939 688 | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 93 474 001 | 87 160 444 | 70 559 240 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 10 | Заемные средства | 1510 | 20 064 175 | 12 971 805 | 12 858 692 |
| 12 | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 524 380 | 3 945 753 | 8 143 096 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | 945 984 | 1 213 025 | 7 260 905 |
| 11 | Оценочные обязательства | 1540 | 408 847 | 31 692 | 22 261 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 26 943 386 | 18 162 275 | 28 284 594 |
| | БАЛАНС | 1700 | 130 446 981 | 114 589 455 | 107 076 933 |

Руководитель _____
(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич
(расшифровка подписи)



31 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | | | | |
|---|--|--------------------------|------------|----|------|
| | | Форма по ОКУД | Коды | | |
| | | Дата (число, месяц, год) | 0710002 | | |
| Организация | Публичное акционерное общество "ТрансФин-М" | по ОКПО | 31 | 12 | 2016 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 76396169 | | |
| Вид экономической деятельности | Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) | по ОКВЭД | 7708797192 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | Публичное акционерное общество / Частная собственность | по ОКФС / ОКФС | 64.91 | | |
| Единица измерения: | в тыс. рублей | по ОКЕИ | 47 | 16 | |
| | | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 13 | Выручка | 2110 | 21 051 322 | 18 007 236 |
| 13 | Себестоимость продаж | 2120 | (9 381 178) | (7 216 766) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 11 670 144 | 10 790 470 |
| 13 | Коммерческие расходы | 2210 | (63) | (119) |
| 13 | Управленческие расходы | 2220 | (268 302) | (256 688) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 11 401 779 | 10 533 663 |
| | Проценты к получению | 2320 | 1 320 182 | 646 959 |
| 10 | Проценты к уплате | 2330 | (11 151 537) | (9 627 082) |
| 14 | Прочие доходы | 2340 | 6 249 078 | 5 802 359 |
| 14 | Прочие расходы | 2350 | (6 606 070) | (6 112 911) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 213 432 | 1 242 988 |
| 15 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (134 002) | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 3 292 | 16 328 |
| 15 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (150 008) | (409 093) |
| 15 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 92 636 | 200 102 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 022 058 | 1 033 997 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 022 058 | 1 033 997 |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий

Анатолевич

(подпись)

31 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

| | | | | | |
|--|--|--------------------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| Организация <u>Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"</u> | | Форма по ОКУД | Коды 0710003 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2016 |
| Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u> | | по ОКПО | 76396169 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u> | | ИНН | 7708797192 | | |
| Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u> | | по ОКВЭД | 64.91 | | |
| | | по ОКФС / ОКФС | 47 | 16 | |
| | | по ОКЕИ | 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 2014 г. | 3100 | 5 400 000 | - | - | - | 2 832 739 | 8 232 739 |
| За 2015 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 1 033 997 | 1 033 997 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 1 033 997 | 1 033 997 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|------------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2015 г. за 2016 г. | 3200 | 5 400 000 | - | - | - | 3 866 736 | 9 266 736 |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 1 022 058 | 1 022 058 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 1 022 058 | 1 022 058 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (259 200) | (259 200) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (259 200) | (259 200) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 5 400 000 | - | - | - | 4 629 594 | 10 029 594 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|---|------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 10 029 594 | 9 266 736 | 8 232 739 |

Руководитель

(подпись)

Вотов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное

общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 76396169 | | |
| 7708797192 | | |
| 64.91 | | |
| 47 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 13 624 938 | 11 779 391 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 13 201 942 | 11 387 562 |
| прочие поступления | 4119 | 422 996 | 391 829 |
| Платежи - всего | 4120 | (13 930 893) | (11 743 299) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (369 694) | (755 211) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (244 625) | (176 083) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (10 930 462) | (9 341 082) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (25 433) | (20 027) |
| НДС | 4125 | (1 604 798) | - |
| прочие платежи | 4129 | (755 881) | (1 450 896) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (305 955) | 36 092 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 4 350 660 | 3 169 253 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 2 053 297 | 317 153 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | 500 | 160 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи | | | |
| долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 1 840 786 | 2 293 861 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым | | | |
| вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 456 077 | 558 079 |
| Платежи - всего | 4220 | (16 342 168) | (12 224 031) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию | | | |
| внеоборотных активов | 4221 | (14 126 548) | (9 270 932) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав | | | |
| требования денежных средств к другим лицам), | | | |
| предоставление займов другим лицам | 4223 | (2 204 620) | (2 953 099) |
| прочие платежи | 4229 | (11 000) | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (11 991 508) | (9 054 778) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 38 127 167 | 33 203 555 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | 24 553 092 | 22 399 715 |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | 13 574 075 | 10 803 840 |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (23 918 090) | (20 583 844) |
| в том числе: | | | |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | (257 747) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (23 660 343) | (20 583 844) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 14 209 077 | 12 619 711 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 1 911 614 | 3 601 025 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 4 326 708 | 725 683 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 6 238 322 | 4 326 708 |
| Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| 2.1. Наличие и движение основных средств | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|--------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--|
| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Поступило | Изменения за период | | | | Переоценка | | На конец периода | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2016 г. | 81 529 | (48 746) | 20 513 | (15 713) | 12 732 | (11 918) | - | - | 86 329 | (47 932) | |
| | 5210 | за 2015 г. | 185 685 | (45 005) | 38 885 | (143 021) | 19 354 | (23 095) | - | - | 81 529 | (48 746) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Офисное оборудование | 5201 | за 2016 г. | 20 684 | (16 913) | 2 929 | - | - | (2 929) | - | - | 20 687 | (16 916) | |
| | 5211 | за 2015 г. | 17 910 | (13 533) | 2 774 | - | - | (3 380) | - | - | 20 684 | (16 913) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2016 г. | 99 898 762 | (15 287 819) | 27 008 509 | (18 357 435) | 2 810 114 | (5 997 377) | - | - | 108 549 836 | (18 475 082) | |
| | 5230 | за 2015 г. | 81 236 635 | (9 702 836) | 19 039 720 | (377 593) | 155 855 | (5 740 838) | - | - | 99 898 762 | (15 287 819) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | 5221 | за 2016 г. | 89 623 487 | (13 268 531) | 26 347 393 | (18 479 821) | 2 612 268 | (5 099 448) | - | - | 97 491 059 | (15 755 711) | |
| | 5231 | за 2015 г. | 78 333 645 | (8 989 428) | 11 538 824 | (248 982) | 77 771 | (4 356 874) | - | - | 89 623 487 | (13 268 531) | |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------|------------|----------------|---------------------|---------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. | 5240 | за 2016 г. | 50 527 | 27 077 442 | - | (27 008 510) | 119 459 |
| основных средств - всего | 5250 | за 2015 г. | 636 486 | 11 914 406 | - | (12 500 365) | 50 527 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2016 г. | за 2015 г. |
|--|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 11 911 | 193 195 |
| в том числе: | 5261 | 11 911 | 193 195 |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 3 650 816 | 3 621 916 | 10 181 201 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 2 390 049 | 2 213 926 | 1 806 869 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| | 5287 | - | - | - |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--------------------------------|------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|---|--------------------------|---------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2016 г. | 6 981 259 | - | 1 056 742 | (1 380 530) | - | - | - | 6 657 471 | - |
| | 5311 | за 2015 г. | 3 787 718 | 142 215 | 5 151 990 | (1 958 449) | (185 881) | 43 666 | - | 6 981 259 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в УК других организаций | 5302 | за 2016 г. | 592 906 | - | 75 977 | (5) | - | - | - | 668 878 | - |
| | 5312 | за 2015 г. | 592 526 | - | 530 | (150) | - | - | - | 592 906 | - |
| Предоставленные займы | 5303 | за 2016 г. | 1 718 348 | - | 669 131 | (1 146 182) | - | - | - | 1 241 297 | - |
| | 5313 | за 2015 г. | 1 645 246 | 137 842 | 1 441 401 | (1 368 299) | (181 508) | 43 666 | - | 1 718 348 | - |
| Прочие финансовые вложения | 5304 | за 2016 г. | 4 670 005 | - | 311 634 | (234 343) | - | - | - | 4 747 296 | - |
| | 5314 | за 2015 г. | 1 549 946 | 4 373 | 3 710 059 | (590 000) | (4 373) | - | - | 4 670 005 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2016 г. | 2 654 983 | 505 837 | 3 739 694 | (2 242 306) | (568 254) | 1 255 780 | (137 316) | 4 152 371 | 1 056 047 |
| | 5315 | за 2015 г. | 752 398 | 76 679 | 3 035 990 | (1 133 405) | (1 413 546) | 1 842 704 | - | 2 654 983 | 505 837 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5306 | за 2016 г. | 1 619 806 | 145 647 | 1 811 363 | (1 028 798) | (249 141) | 515 811 | (137 316) | 2 402 371 | 275 001 |
| | 5316 | за 2015 г. | 382 315 | 69 288 | 1 713 135 | (475 644) | (803 652) | 880 011 | - | 1 619 806 | 145 647 |
| Прочие финансовые вложения | 5307 | за 2016 г. | 1 035 177 | 360 180 | 1 928 331 | (1 213 508) | (319 113) | 739 969 | - | 1 750 000 | 781 046 |
| | 5317 | за 2015 г. | 370 083 | 7 391 | 1 322 855 | (657 761) | (609 894) | 962 693 | - | 1 035 177 | 360 190 |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2016 г. | 9 636 242 | 505 837 | 4 796 436 | (3 622 836) | (568 254) | 1 255 780 | (137 316) | 10 809 842 | 1 056 047 |
| | 5310 | за 2015 г. | 4 540 116 | 218 894 | 8 187 980 | (3 091 854) | (1 599 427) | 1 886 370 | - | 9 636 242 | 505 837 |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | 369 946 |
| в том числе: | 5321 | - | - | 369 946 |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | (202 235) |
| в том числе: | 5326 | - | - | (202 235) |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|--|------|------------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2016 г. | 119 508 | - | 3 019 774 | (1 922 067) | - | - | X | 1 217 215 | - |
| | 5420 | за 2015 г. | 586 717 | - | 170 747 | (637 957) | - | - | X | 119 507 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2016 г. | 115 042 | - | 1 537 567 | (1 452 360) | - | - | - | 200 249 | - |
| | 5423 | за 2015 г. | 583 727 | - | 153 360 | (622 046) | - | - | - | 115 042 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2016 г. | - | - | 1 091 257 | (117 856) | - | - | - | 973 401 | - |
| | 5424 | за 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2016 г. | 4 466 | - | 390 950 | (351 851) | - | - | - | 43 565 | - |
| | 5426 | за 2015 г. | 2 990 | - | 17 387 | (15 911) | - | - | - | 4 466 | - |

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|--------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | создание/восстановление резерва | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2016 г. | 3 232 483 | - | 31 201 | - | (589 898) | - | - | 2 673 786 | - |
| | 5521 | за 2015 г. | 17 383 226 | - | 170 621 | - | (14 321 364) | - | - | 3 232 483 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2016 г. | 3 232 483 | - | 31 201 | - | (589 898) | - | - | 2 673 786 | - |
| | 5522 | за 2015 г. | 17 383 226 | - | 170 621 | - | (14 321 364) | - | - | 3 232 483 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2016 г. | 10 327 909 | (570 162) | 51 362 454 | - | (48 133 019) | - | (129 260) | 13 557 344 | (699 422) |
| | 5530 | за 2015 г. | 7 902 681 | (296 506) | 33 166 197 | - | (30 740 969) | - | (273 656) | 10 327 909 | (570 162) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2016 г. | 7 951 694 | (570 162) | 49 759 794 | - | (46 548 229) | - | (129 260) | 11 163 259 | (699 422) |
| | 5531 | за 2015 г. | 6 505 745 | (296 506) | 30 956 968 | - | (29 511 019) | - | (273 656) | 7 951 694 | (570 162) |
| Авансы выданные | 5512 | за 2016 г. | 74 538 | - | 643 395 | - | (12 558) | - | - | 705 375 | - |
| | 5532 | за 2015 г. | 41 130 | - | 259 333 | - | (225 925) | - | - | 74 538 | - |
| Прочая | 5513 | за 2016 г. | 2 301 677 | - | 959 265 | - | (1 572 232) | - | - | 1 688 710 | - |
| | 5533 | за 2015 г. | 1 355 806 | - | 1 949 896 | - | (1 004 025) | - | - | 2 301 677 | - |
| Итого | 5500 | за 2016 г. | 13 560 392 | (570 162) | 51 393 655 | - | (48 722 917) | - | (129 260) | 16 231 130 | (699 422) |
| | 5520 | за 2015 г. | 25 285 907 | (296 506) | 33 336 818 | - | (45 062 333) | - | (273 656) | 13 560 392 | (570 162) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 991 823 | 292 401 | 1 943 839 | 1 373 676 | 569 605 | 206 501 |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 732 967 | 292 401 | 1 943 839 | 1 373 676 | 569 605 | 206 501 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности | | | | | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------------------|------------------------|---|---|------------------------------|----------------------------------|---|---|---|------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | | Остаток на конец периода |
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | присчитываемые проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2016 г. за 2015 г. | 1 939 688 - | - - | - - | - - | - - | (1 939 688) 1 939 688 | - - | - - | 1 939 688 - | |
| в том числе | | | | | | | | | | | | |
| прочая | 5554 5574 | за 2016 г. за 2015 г. | 1 939 688 - | - - | - - | - - | - - | (1 939 688) 1 939 688 | - - | - - | - 1 939 688 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2016 г. за 2015 г. | 3 945 754 8 143 096 | 52 563 543 31 110 005 | - - | (52 924 606) (33 367 659) | - - | 1 939 688 (1 939 688) | - - | - - | 5 524 380 3 945 754 | |
| в том числе | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2016 г. за 2015 г. | 2 407 351 3 920 496 | 35 892 812 18 935 954 | - - | (35 679 991) (18 509 401) | - - | 1 939 688 (1 939 688) | - - | - - | 4 559 860 2 407 351 | |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2016 г. за 2015 г. | 715 579 1 563 766 | 6 625 497 6 366 340 | - - | (6 811 827) (7 214 527) | - - | - - | - - | - - | 529 249 715 579 | |
| расчеты по налогам и взносам | 5583 5583 | за 2016 г. за 2015 г. | 384 354 8 954 | 9 160 828 4 599 285 | - - | (9 528 598) (4 223 885) | - - | - - | - - | - - | 16 584 384 354 | |
| прочая | 5566 5586 | за 2016 г. за 2015 г. | 438 470 2 649 890 | 884 406 1 208 426 | - - | (904 189) (3 419 846) | - - | - - | - - | - - | 418 687 438 470 | |
| Итого | 5550 5570 | за 2016 г. за 2015 г. | 5 885 442 8 143 096 | 52 563 543 31 110 005 | - - | (52 924 606) (33 367 659) | - - | X X | X X | X X | 5 524 380 5 885 442 | |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2016 г. | за 2015 г. |
|---|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 653 807 | 575 836 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 204 398 | 178 348 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 37 287 | 38 215 |
| Амортизация | 5640 | 6 009 295 | 5 763 933 |
| Прочие затраты | 5650 | 2 476 391 | 660 434 |
| Итого по элементам | 5660 | 9 381 178 | 7 216 766 |
| Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 9 381 178 | 7 216 766 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 31 692 | 379 960 | 2 804 | - | 408 847 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 101 567 418 | 99 432 147 | 96 747 527 |
| Выданные - всего | 5810 | 148 701 784 | 139 272 423 | 98 942 264 |

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий

Анатольевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.



Оглавление

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 2 |
| 2. | ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 3 |
| 3. | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ | 8 |
| 4. | ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 8 |
| 5. | ЗАПАСЫ | 10 |
| 6. | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 11 |
| 7. | ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 11 |
| 8. | ПРОЧИЕ АКТИВЫ | 17 |
| 9. | УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 17 |
| 10. | ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА | 18 |
| 11. | ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 30 |
| 12. | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 30 |
| 13. | РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА | 31 |
| 14. | ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 32 |
| 15. | РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 33 |
| 16. | СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 34 |
| 17. | ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ | 36 |
| 18. | УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 37 |
| 19. | ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 48 |
| 20. | СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г. | 48 |
| 21. | ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 48 |
| 22. | ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД | 57 |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ТрансФин-М» за 2016 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТрансФин-М» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

В соответствии с требованиями Федерального закона от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» в ноябре 2014 года Общество было переименовано в Публичное акционерное общество «ТрансФин-М» (государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации устава 2147748931230 от 20 ноября 2014 г.).

В соответствии с зарегистрированным Уставом Общества:

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

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2016 г. составила 79 человек (31 декабря 2015 г.: 78 человек).

По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

| Ф.И.О. | Должность |
|--------------------------------|--|
| Новожилов Юрий Викторович | Исполнительный директор НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» |
| Корсаков Вадим Олегович | Заместитель Исполнительного директора НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» |
| Барри Рурк | Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит |
| Питер О'Браен | Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит |
| Зотов Дмитрий Анатольевич | Генеральный директор ПАО «ТрансФин-М» |
| Денисенков Андрей Владимирович | Руководитель департамента проектного финансирования НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» |
| Жуков Николай Иванович | Исполнительный директор ЗАО «УК «Трансфингруп» |

Члены Совета директоров не владеют долями в Обществе.

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2017 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (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 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

У Общества имеются в наличии несколько зависимых и дочерних обществ, информация по которым раскрыта в примечании 5 данных пояснений. Общество подготовит консолидированную финансовую отчетность на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) за 2016 год, которая будет заверена независимой аудиторской фирмой после ее утверждения руководством Общества.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под предстоящую оплату отпусков.

Основные средства

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

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 9 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. № 697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165 и 10 декабря 2010 г. № 1011). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

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

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

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

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

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

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

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

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов формируется в соответствии с п. 25 ПБУ 5/01. На 31 декабря 2016 г. по оценке руководства Общества создание резерва не требовалось.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н 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 при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года переходят на следующий период.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений» относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

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

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

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010, 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 и 6 апреля 2015)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

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

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

Расходы

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

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

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

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Способы оценки имущества

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

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

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

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

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

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США – 60,6569 рублей;

Евро – 63,8111 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

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

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

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Остатки и обороты по основным средствам в течение 2016 и 2015 года были незначительными.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 22 358 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 32 783 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 15 224 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 65 407 111 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 59 776 317 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 48 536 004 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 18). Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2016, 2015 и в 2014 годах.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на сумму 16 538 тыс.руб (31 декабря 2015 г.: 16 538 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 0 руб.).

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

На 31 декабря 2016 г. остатки по счетам «незавершенного строительства» включены в строку 1160 бухгалтерского баланса.

В 2016 и 2015 годах Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные финансовые вложения | | | |
| Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | | | |
| Доля в уставном капитале ООО «ТМХС-Лизинг» (25,1%) | 16 923 | 16 923 | 16 923 |
| ООО «РРЛ» (100%) | — | — | 10 |
| АО «АМ-Транс» (50%) | 5 | 5 | 5 |
| АО «Т-Генерация» (50%) | 575 000 | 575 000 | 575 000 |
| АО «ТФМ-Гарант» (50%) | 5 | 5 | 5 |
| АО «Логистик» (50%) | — | — | 150 |
| TFM SHIPPING (100%) | 530 | 530 | — |
| TFM AVIATION (100%) | 76 407 | 431 | 431 |
| АО «ТИТАН» (19%) | 2 | 2 | 2 |
| ЗАО «ТФМ-Транссервис» (50%) | 5 | 5 | 5 |
| ООО «Дальневосточная Грузовая Компания» (50%) | — | 5 | 5 |
| Итого | 668 877 | 592 906 | 592 526 |

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | | | |
| Векселя (КИТ ФИНАНС КАПИТАЛ (ООО)) | — | — | 369 946 |
| Займ (ОАО «Курганмашзавод») | 1 052 835 | 1 000 000 | — |
| Займ (ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции») | 188 462 | 233 281 | 274 331 |
| Займ (ООО «ЕТК-Инвест») | — | 385 000 | — |
| Займ («TFM AVIATION») | — | 100 067 | — |
| Займ (АО «ТИТАН») | — | — | 1 508 757 |
| Вексель (ООО «ТФМ-Оператор») | 4 681 542 | 4 640 005 | — |
| Облигации (АО «Т-Генерация») | — | — | 1 154 373 |
| Вексель (АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)) | 24 755 | — | — |
| Депозитный вклад АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 41 000 | 30 000 | 30 000 |
| Итого | 5 988 594 | 6 388 353 | 3 337 407 |
| Итого долгосрочные вложения | 6 657 471 | 6 981 259 | 3 929 933 |
| Краткосрочные финансовые вложения | | | |
| Облигации (КИТ ФИНАНС КАПИТАЛ (ООО)) | — | 1 146 500 | — |
| Облигации (АО «Т-Генерация») | 1 150 000 | — | — |
| Займ (АО «ТИТАН») | 885 341 | 1 243 784 | — |
| Займ («TFM AVIATION») | 558 531 | — | — |
| Займ (ОАО «Курганмашзавод») | — | 26 464 | — |
| Займ (ООО «ЕТК-Инвест») | 388 592 | 1 914 | — |
| Займ (ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции») | 78 729 | 41 352 | 45 810 |
| Займ (АО «АМ-Транс») | — | 614 | 614 |
| Займ (ООО «РАФ-Лизинг») | 33 | 33 | 33 |
| Займ (ООО «КЛК-Ч») | — | — | 45 665 |
| Займ (ООО «Сибирская инвестиционная группа») | 1 992 | — | — |
| Займ (АО «Т-Генерация») | 517 043 | 451 292 | 359 481 |
| Займ (ООО «Первый завод») | 210 445 | — | — |
| Займ (Гущин С.А.) | 18 333 | — | — |
| Займ (Смыслов С.Р.) | 18 333 | — | — |
| Требование к ОАО "Новокузнецкий вагоностроительный завод" | 600 000 | — | — |
| Вексель (АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)) | — | 24 755 | — |
| Вексель (АО «АМ-Транс») | — | — | 48 |
| Вексель (ООО «ТФМ-Оператор») | 749 412 | 199 733 | — |
| Вексель (ООО «РТ-Оператор») | — | 10 833 | 151 373 |
| Вексель (ООО «Дальневосточная Грузовая Компания») | — | — | 68 880 |
| Вексель (АО «Логистик») | — | 1 | 150 641 |
| Вексель (ООО «Магистраль – НСК») | — | 6 757 | 6 532 |
| Вексель (ООО «СпецЛогистика») | — | 5 557 | — |
| Прочие | 31 634 | 1 231 | — |
| Итого краткосрочные финансовые вложения | 5 208 418 | 3 160 820 | 829 077 |

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2016 г.:

| Банк | 2016 г. | Срок погашения |
|--|------------|--|
| Займы (АО «Т-Генерация») | 15-17% | 31 марта 2017 |
| Займ («TFM AVIATION») | — | 23 октября 2017 |
| Займ (АО «Титан») | 11% | 1 марта 2017 |
| Займ (ОАО «Курганмашзавод») | 17,8% | 31 октября 2020 |
| Займ (ООО «ЕТК-Инвест») | 18,5% | 28 марта 2017 |
| Займы (ООО «Первый завод») | 20-21% | 09 марта 2017 |
| Займ (Гущин С.А.) | 13% | 01 июня 2017 |
| Займ (Смыслов С. Р.) | 13% | 01 июня 2017 |
| Займ (ООО «Сибирская инвестиционная группа») | 16% | 11 августа 2017 |
| Займ (ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции») | 10,25% | 27 апреля 2021 |
| Векселя (ООО «ТФМ-Оператор») | 12,5-14,1% | по предъявлению, но не ранее 31 марта 2017 – 31 мая 2034 (ежеквартально) |
| Вексель (АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)) | — | 1 марта 2025 |

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

| Банк | 2015 г. | Срок погашения |
|---|--|---|
| Векселя (ООО «Спецлогистика») | ключевая ставка ЦБ РФ на дату предъявления | по предъявлении, но не ранее 1 ноября 2015 – 1 января 2016 |
| Векселя (ООО «РТ-Оператор») | 15-16% | 31 мая 2015 |
| Векселя (ООО «Магистраль-НСК») | 14% | 30 ноября 2014 |
| Векселя (ООО «ТФМ-Оператор») | 12-12,5% | по предъявлении, но не ранее 30 июня 2016 – 31 декабря 2025 |
| Вексель (АКБ «Абсолют Банк» (ПАО)) | – | 1 марта 2025 |
| Облигации (КИТ ФИНАНС КАПИТАЛ (ООО)) | 12% | 23 июня 2016 |
| Займ («TFM AVIATION») | – | 23 октября 2017 |
| Займ (АО «Титан») | 9,75% | 10 сентября 2016 |
| Займ (ООО «ЕТК-Инвест») | 16,5% | 28 марта 2017 |
| Займ (ОАО «Курганмашзавод») | 15,8% | 31 октября 2020 |
| Займ (ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции») | 10,25% | 27 апреля 2021 |
| Займы (АО «Т-Генерация») | 15-17% | 31 марта 2016 |

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

| Банк | 2014 г. | Срок погашения |
|---|---------|----------------------------------|
| Векселя (ООО «ТФМ-Логистик») | 13% | по предъявлении |
| Векселя (ООО «РТ-Оператор») | 15-16% | 28 февраля 2015 – 31 мая 2015 |
| Векселя (ООО «Магистраль-НСК») | 14% | 31 октября 2014 – 30 ноября 2014 |
| Векселя (КИТ-Финанс) | – | 4 июля 2018 |
| Вексель (ООО «Дальневосточная грузовая компания») | 12% | 30 сентября 2014 |
| Займы (АО «Т-Генерация») | 13-15% | 31 мая 2014 – 30 июня 2015 |
| Займ (АО «Титан») | 9,75% | 10 сентября 2016 |
| Займ (ООО «А-Транс») | 12,80% | 25 июня 2014 |
| Займ (ЗАО «КЛК-Ч») | 13% | 31 мая 2014 |
| Займ («ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции») | 10,25% | 27 апреля 2021 г. |
| Облигация (АО «Т-Генерация») | 12% | 14 июня 2019 г. |

На 31 декабря 2015 г. сумма предоставленных займов в размере 558 531 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 100 066 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 0 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

5. ЗАПАСЫ

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

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов отсутствуют.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Движение резервов по сомнительной задолженности за 2015 и 2016 годы приведено в таблице ниже:

| | Резерв по дебиторской задолженности (стр. 1230) |
|--|---|
| Остаток на 31 декабря 2014 г. | 296 506 |
| Начисление резерва за год | 2 212 788 |
| Списание за счет резерва | (3 784) |
| Восстановление резервов в связи с их избыточностью | (1 935 348) |
| Остаток на 31 декабря 2015 г. | 570 162 |
| Начисление резерва за год | 1 284 882 |
| Списание за счет резерва | (598 456) |
| Восстановление резервов в связи с их избыточностью | (557 166) |
| Остаток на 31 декабря 2016 г. | 699 422 |

По состоянию на 31 декабря 2016 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 545 938 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г.: 5 384 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г.: 59 421 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (в долларах США) в бухгалтерском балансе.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату:

| | 31 декабря 2016 г. | 31 декабря 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб. | 608 311 | 193 949 | 343 481 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб. | 741 | 325 | 2 035 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб. | 609 052 | 194 274 | 345 516 |
| Денежные эквиваленты, тыс. руб. | 5 629 270 | 4 132 434 | 380 167 |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб. | 6 238 322 | 4 326 708 | 725 683 |

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. денежные эквиваленты Общества включали:

| Банк | Сумма депозита на 31 декабря 2016 г. | Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2016 г. | Срок погашения | Процентная ставка, % |
|--------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|----------------------|
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 100 000 | 25 | 9 января 2017 г. | 9,3 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 100 000 | 26 | 10 января 2017 г. | 9,4 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 50 000 | 13 | 10 января 2017 г. | 9,4 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 50 000 | 13 | 9 января 2017 г. | 9,3 |
| АО "ГЛОБЭКСБАНК" | 30 500 | 8 | 12 января 2017 г. | 9 |
| Банк СОЮЗ (АО) | 300 000 | 156 | 9 января 2017 г. | 9,5 |
| ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 1 500 000 | 922 | 18 января 2017 г. | 11,25 |
| АО "Кредит Европа Банк" | 72 788 | 54 | 9 января 2017 г. | 0,9 |
| АО "Кредит Европа Банк" | 72 788 | 29 | 16 января 2017 г. | 0,9 |
| АО "Кредит Европа Банк" | 351 810 | 138 | 16 января 2017 г. | 0,9 |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 3 000 000 | — | 1 марта 2017 г. | 16,75 |
| Итого депозитные вклады | 5 627 886 | 1 384 | | |

По состоянию на 31 декабря 2015 г. депозитные вклады Общества включали:

| Банк | Сумма депозита на 31 декабря 2015 г. | Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2015 г. | Срок погашения | Процентная ставка, % |
|--------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------|----------------------|
| АБСОЛЮТ БАНК АКБ | 40 000 | 11 | 11 января 2016 г. | 10,0 |
| АБСОЛЮТ БАНК АКБ | 50 000 | — | 11 января 2016 г. | 5,0 |
| АБСОЛЮТ БАНК АКБ | 1 348 330 | 393 | 11 января 2016 г. | 0,5 |
| Банк ВТБ ПАО (Новый) | 1 343 300 | 370 | 11 января 2016 г. | 10,7 |
| Банк ВТБ ПАО (Новый) | 100 000 | 30 | 11 января 2016 г. | 10,8 |
| Банк ВТБ ПАО (Новый) | 1 250 000 | — | 12 января 2016 г. | 10,8 |
| Итого депозитные вклады | 4 131 630 | 804 | | |

По состоянию на 31 декабря 2014 г. депозитные вклады Общества включали, руб.:

| Банк | Сумма депозита на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Срок погашения | Процентная ставка, % |
|--------------------------------|---|--|-------------------|----------------------|
| Кредит Европа Банк | 380 000 | 167 | 12 января 2015 г. | 16 |
| Итого депозитные вклады | 380 000 | 167 | | |

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 157 315 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2016 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|-----------------|--|------------------------|---|--|
| АО "Альфа-Банк" | Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г. | 3 000 000 | 79 860 | <p>Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 31 января 2018г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 6 (Шести) месяцев.</p> <p>Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств.</p> <p>Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 настоящего Соглашения.</p> <p>Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.</p> |

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2016 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|---|--|------------------------|---|--|
| АО "Альфа-Банк" | Кредитное соглашение №01J46L об открытии невозобновляемой кредитной линии в российских рублях от 28.12.2016 г. | 4 000 000 | 4 000 000 | <p>Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в период с даты подписания настоящего Соглашения по «28» марта 2017 г., включительно (далее также – "Период выборки"). После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев.</p> <p>Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления Кредитору документов и/или информации, предусмотренных пунктами 4.3-4.5 настоящего Соглашения, либо выявление недостоверности или неполноты указанных документов и/или информации, предоставленных Заемщиком Кредитору;</p> <p>Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 4.8.1.1 настоящего Соглашения.</p> |
| "Зираат Банк (Москва)" (акционерное общество) | ДОГОВОР № КЮ-030/15 от 12.10.2015 г. об открытии возобновляемой кредитной линии | 250 000 | 124 575 | <p>Кредит предоставляется на 36 (тридцать шесть) месяцев с даты предоставления первого в рамках кредитной линии Транша (последний день данного периода далее по тексту Договора именуется «Дата возврата кредита»).</p> <p>Кредитор имеет право потребовать досрочного возврата кредита при отсутствии или утрате обеспечения, при его недостаточности для обеспечения исполнения обязательств по Договору в полном объеме, при отсутствии в распоряжении Кредитора документов, подтверждающих целевое использование кредита, или документов, указанных в статье 2 Договора, наступления любого из обстоятельств, указанных в пункте 9.1, 10 Договора, а также при наличии обстоятельств, свидетельствующих о том, что предоставленный Заемщику кредит не будет возвращен в срок.</p> |
| | ДОГОВОР № КЮ-007/16 от 08.06.2016 г. об открытии возобновляемой кредитной линии | 90 000 | 27 000 | |
| АО "МСП Банк" | Договор № 8Л-К-1596/16 от 19.12.2016 г. о предоставлении кредитной линии | 200 000 | 146 440 | Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: финансирование сделок для предприятий среднего и малого предпринимательства. |
| ОАО "АБ "РОССИЯ" | Договор №00.02-2-2/01/094/16 от 06.05.2016 г. | 514 008 | 91 069 | <p>Кредит предоставляется траншами, срок окончательного возврата кредита 31 октября 2023 г. ЗАЕМЩИК обязуется использовать предоставленные транши в соответствии с их целевым назначением и в установленный Договором срок возвратить предоставленные транши, а также уплачивать проценты за пользование траншами и осуществлять прочие платежи в порядке и на условиях, предусмотренных Договором.</p> <p>Банк имеет право Отказать в выдаче траншей и/или потребовать от ЗАЕМЩИКА досрочного возврата суммы предоставленных траншей, уплаты процентов за пользование траншами, а также иных платежей, причитающихся БАНКУ, в следующих случаях (очевидно свидетельствующих о том, что обязательства ЗАЕМЩИКА не будут выполнены в срок).</p> |

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2016 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|-------------------------|---|------------------------------------|---|--|
| АО "Кредит Европа Банк" | Кредитное соглашение № 000001004078 от 10.04.2014 * | 19 000 \$ (1 152 481 тыс. руб.) | 11 349 \$ (688 371 тыс. руб.) | <p>Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств.</p> <p>Заемщик обязуется обеспечить проведение всех платежей по Договорам лизинга №667/14/БФИ от 14 июля 2014 года, № 647/14/БФИ от 10 апреля 2014 г., №637/14/ТА (В) от 20 марта 2014г., 686/14/СТГ от 26.06.2014, 684/14/СТГ от 26.06.2014, 685/14/СТГ от 26.06.2014, 370/12/СТК/КЭТ от 23.12.2012 через счета Заемщика, открытые в ЗАО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК».</p> <p>В случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита.</p> <p>Срок предоставления кредита- не более 36 месяцев.</p> |
| | Кредитное соглашение № 000001004153 от 03.06.2014 * | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004214 от 22.07.2014 * | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004215 от 22.07.2014 * | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004291 от 08.10.2014 * | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004432 от 27.03.2015 * | | | |
| Итого, тыс. руб. | | | 5 157 315 | |

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 3 028 878 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|------------------------|--|------------------------|---|--|
| АО «МСП Банк» | Кредитный договор № 5Л-К-453/15 от 28 апреля 2015 г. | 500 000 | 392 798 | Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: финансирование сделок для предприятий среднего и малого предпринимательства. |
| ПАО «Банк Зенит» | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой) № 001/07/ТФМ от 2 декабря 2015 г. | 1 363 000 | 445 925 | Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: финансирование приобретения оборудования для ООО «Первый завод». |
| ЗАО АКБ «НОВИ-КОМБАНК» | Кредитный договор № 432кл/14 от 18 июля 2014 г. | 300 000 | 300 000 | Лимит свободен в связи с ликвидностью банка – банк отказывается в выдаче новых траншей. |

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неис- пользованного лимита на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|------------------------------|--|---------------------------|--|---|
| ЗАО «Кредит Европа БанкК» | Кредитное соглашение № 000001004078 от 10 апреля 2014 г. | 19 000 000 \$ | 5 354 681 \$ (390 263 тыс. рублей) | <p>Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств.</p> <p>Заемщик обязуется обеспечить проведение всех платежей по Договорам лизинга № 667/14/БФИ от 14 июля 2014 г., № 647/14/БФИ от 10 апреля 2014 г., № 637/14/ТА (В) от 20 марта 2014 г., № 686/14/СТГ от 26 июня 2014 г., № 684/14/СТГ от 26 июня 2014 г., № 685/14/СТГ от 26 июня 2014 г., № 370/12/СТК/КЭТ от 23 декабря 2012 г. через счета Заемщика, открытые в ЗАО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК».</p> <p>В случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита.</p> <p>Срок предоставления кредита – не более 36 месяцев.</p> |
| | Кредитное соглашение № 000001004153 от 3 июня 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004214 от 22 июля 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004215 от 22 июля 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004291 от 8 октября 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004432 от 27 марта 2015 г. | | | |
| АО «Альфа- Банк» | Соглашение № 01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14 октября 2014 г. | 3 000 000 | 1 499 890 | <p>Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего «31» января 2018г., включая последний день срока.</p> <p>После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 6 (Шести) месяцев.</p> <p>Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств.</p> <p>Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 настоящего Соглашения.</p> <p>Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.</p> |
| Итого, тыс. руб. | | | 3 028 878 | |

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 1 826 784 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

| Кредитор | Договор | Общий лимит, тыс. руб. | Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Ограничения по использованию |
|---------------------------|--|------------------------|---|--|
| ЗАО «Кредит Европа БанкК» | Кредитное соглашение № 000001004078 от 10 апреля 2014 г. | \$ 19 000 000 | 81 554 (\$ 1 450 тыс.) | <p>Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств.</p> <p>Заемщик обязуется обеспечить проведение всех платежей по Договорам лизинга № 667/14/БФИ от 14 июля 2014 г., № 647/14/БФИ от 10 апреля 2014 г., № 637/14/ТА (В) от 20 марта 2014 г. через счета Заемщика, открытые в ЗАО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК».</p> <p>В случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита.</p> <p>Срок предоставления кредита – не более 36 месяцев.</p> |
| | Кредитное соглашение № 000001004153 от 3 июня 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004214 от 22 июля 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004215 от 22 июля 2014 г. | | | |
| | Кредитное соглашение № 000001004291 от 8 октября 2014 г. | | | |
| ОАО «Альфа-Банк» | Соглашению № 01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14 октября 2014 г. | 3 000 000 | 1 745 230 | <p>Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 31 декабря 2015 г., включая последний день срока.</p> <p>После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются.</p> <p>Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 6 (Шести) месяцев.</p> <p>Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств.</p> <p>Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 настоящего Соглашения.</p> <p>Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенантов, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.</p> |
| Итого | | | 1 826 784 | |

В 2016, 2015 и 2014 годах Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы состояли из следующих позиций:

| Виды активов | 31 декабря 2016 г. | | 31 декабря 2015 г. | | 31 декабря 2014 г. | |
|--|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные | Внеоборотные | Оборотные |
| Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования | 3 669 993 | – | 1 448 457 | – | 2 900 456 | – |
| Дебиторская задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя | 2 673 786 | – | 3 232 483 | – | 17 383 226 | – |
| НДС с авансов полученных | – | 91 675 | – | 109 156 | – | 238 541 |
| НДС с товаров отгруженных | – | 180 216 | – | – | – | – |
| Расходы на страхование имущества | – | 100 728 | – | 66 221 | – | 60 608 |
| Расходы на страхование помимо страхования имущества | – | 4 020 | – | 3 208 | – | 17 292 |
| Расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций | – | 5 387 | – | 15 766 | – | 8 571 |
| Депозит по аренде | – | 19 815 | – | 12 497 | – | 12 497 |
| Суммы претензий к поставщикам и лизингополучателям | – | 20 227 | – | 13 108 | – | 3 389 |
| Расходы, связанные с кредитами и займами | – | 27 287 | – | 41 684 | – | 58 324 |
| Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий | – | 22 382 | – | 10 098 | – | 7 885 |
| Расходы на деповские и капитальные ремонты | – | 424 852 | – | 333 372 | – | 229 448 |
| Прочие активы | – | 124 | – | 219 | – | 819 |
| Итого | 6 342 779 | 896 713 | 4 680 940 | 605 188 | 20 283 682 | 637 374 |

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества состоит из 54 000 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 рубль каждая.

Уставный капитал общества составляет:

| | Уставный капитал (тыс. руб.) |
|--|---------------------------------|
| На 31 декабря 2013 г. | 5 400 000 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | – |
| На 31 декабря 2014 г. | 5 400 000 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | – |
| На 31 декабря 2015 г. | 5 400 000 |
| Увеличение (уменьшение) уставного капитала | – |
| На 31 декабря 2016 г. | 5 400 000 |

Акционерами общества на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 г. являются:

| Владелец акций | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Доля, % | | |
| Закрытое акционерное общество "Стабильные Инвестиции" | 9,99 | 9,99 | 9,99 |
| Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы" | 46,99 | 46,99 | 89,99 |
| Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр" | 31,78 | 43,00 | – |
| Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций "РВМ Русский Транзит" | 11,22 | – | – |
| Войтов Виктор Германович | 0,02 | 0,02 | 0,02 |
| Итого | 100 | 100 | 100 |

Бенефициарным владельцем Общества является некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ».

Общество в праве ежеквартально, раз в полгода или раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между акционерами Общества. Согласно российскому законодательству Общество распределяет чистую прибыль между акционерами общества согласно бухгалтерской отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РПБУ. На 31 декабря 2015 г. чистая нераспределенная прибыль Общества согласно РПБУ составила 4 629 594 тыс. рублей (на 31 декабря 2015 г.: 3 866 736 тыс. рублей). В 2016 году Общество распределило часть прибыли для выплаты акционерам в сумме 259 200 тыс. рублей (в 2015 году не распределяло).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:

| | 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 | 6 798 140 | 47 492 039 | 3 050 110 | 46 505 463 | 1 779 514 | 40 938 534 |
| Облигации | - | 55 591 727 | - | 47 905 055 | - | 40 322 417 |
| Прочие займы | 2 709 260 | - | 69 100 | - | 70 033 | 60 003 |
| Начисленные проценты | 1 390 790 | (1 250 173) | 1 168 706 | (1 162 256) | 882 400 | (882 260) |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | 9 165 985 | (9 165 985) | 8 683 890 | (8 683 890) | 10 126 745 | (10 126 745) |
| Итого | 20 064 175 | 92 667 608 | 12 971 805 | 84 564 372 | 12 858 692 | 70 311 949 |

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в отчет о финансовых результатах, за период 2016 года составила 11 151 537 тыс. руб. (за период 2015 года: 9 627 082 тыс. руб., за период 2014 года: 7 690 370 тыс. руб.).

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

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|-----------------------------------|--|--|------------------------------------|----------------|---|
| Кредиты: | | | | | |
| ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC) | 13 674 555 | | 10,25% | 16.10.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC) | 5 480 775 | | 10,70% | 01.10.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "ГЛОБЭКСБАНК" | 227 500 | | MosPrime_3M +4,85% = 15,45% | 27.12.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 309 394 | | 11,50% | 28.01.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 519 446 | | 11,50% | 07.02.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 345 787 | | 11,50% | 21.02.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 129 750 | | 11,50% | 21.02.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 145 890 | | 11,50% | 21.02.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 355 930 | | 11,50% | 26.06.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 88 617 | | 11,50% | 26.06.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 356 238 | | 10,75% | 27.09.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 565 057 | | 10,75% | 15.10.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 271 501 | | 10,75% | 22.10.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 929 079 | | Ключевая ставка ЦБ + 3% = 13,00% | 30.04.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 415 939 | | Ключевая ставка ЦБ + 2,5% = 12,50% | 31.10.2023 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 81 229 | | Ключевая ставка ЦБ + 2% = 12,00% | 31.10.2023 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 573 563 | | Ключевая ставка ЦБ + 2% = 12,00% | 29.05.2020 | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО "АБ "Россия" | 475 400 | | Ключевая ставка ЦБ + 3% = 13,00% | 31.08.2021 | залог имущества и залог прав требования |

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--------------------------|--|--|------------------------------|----------------|---|
| ПАО АКБ "Связь-Банк" | 1 337 400 | | 12,00% | 26.10.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "ЮниКредит Банк" | 470 791 | | 11,75% | 26.05.2017 | залог имущества |
| АО "ЮниКредит Банк" | 458 379 | | 12,65% | 25.08.2017 | залог имущества |
| ПАО "Сбербанк России" | 1 283 069 | | 12,90% | 25.03.2028 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО "Сбербанк России" | 600 566 | | 11,50% | | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 110 015 | 1 814 тыс. долл. США | 7,80% | 07.04.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 31 145 | 513 тыс. долл. США | 7,80% | 02.06.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 66 737 | 1 100 тыс. долл. США | 7,80% | 21.07.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 87 512 | 1 443 тыс. долл. США | 7,80% | 21.07.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 106 781 | 1 760 тыс. долл. США | 8,25% | 06.10.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 62 021 | 1 022 тыс. долл. США | LIBOR (1M) + 8,25% = 9,0050% | 26.03.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 568 233 | 9 368 тыс. долл. США | 8,30% | 31.12.2018 | залог имущества и залог прав требования |
| | 288 555 | 4 757 тыс. долл. США | | 14.01.2019 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 400 411 | 6 601 тыс. долл. США | LIBOR (1M) + 6,1% = 6,8611% | 29.07.2019 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Кредит Европа Банк" | 614 646 | 10 133 тыс. долл. США | LIBOR (1M) + 6,65% = 7,2737% | 31.12.2021 | |
| ОАО "НБК-Банк" | 55 637 | | 12,50% | 16.09.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АКБ "Абсолют Банк" (ПАО) | 250 000 | | 12,50% | 16.02.2017 | |
| АО "Альфа Банк" | 511 514 | | 13,50% | 07.03.2017 | залог имущества |
| | 640 150 | | 13,50% | 29.03.2017 | |
| | 43 660 | | 13,50% | 02.04.2017 | |
| | 190 818 | | 13,50% | 10.04.2017 | |
| | 104 487 | | 13,50% | 11.04.2017 | |
| | 3 361 | | 13,50% | 13.06.2017 | |
| | 426 150 | | 13,50% | 12.06.2017 | |
| | 1 000 000 | | 13,50% | 28.06.2017 | |

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|---|--|--|--|----------------|---|
| АО "Альфа Банк" | 300 015 | | 13,25% | 18.10.2017 | залог имущества |
| | 262 836 | | 13,25% | 20.10.2017 | |
| | 591 834 | | 13,25% | 21.10.2017 | |
| | 304 951 | | 13,25% | 25.10.2017 | |
| | 315 372 | | 13,25% | 25.10.2017 | |
| | 189 992 | | 13,25% | 28.10.2017 | |
| АО "Риетуму Банка" | 1 245 491 | 20 533 тыс. долл. США | LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 9,00%; на 31.12.2015 = 9,00% | 08.04.2020 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Риетуму Банка" | 1 003 358 | 16 541 тыс. долл. США | LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 8,50%; на 31.12.2015 = 8,50% | 26.10.2020 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "МСП Банк" | 78 770 | | 12,20% | 28.04.2020 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "МСП Банк" | 290 586 | | 12,70% | 23.06.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "МСП Банк" | 53 560 | | 12,70% | 17.12.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "ИШБАНК" | 495 833 | | MosPrime_6M + 3% = 13,59% | 03.10.2019 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 1 508 699 | | 13,25% | 26.06.2020 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 1 871 150 | | 13,25% | 29.06.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 335 946 | | 12,75% | 26.11.2021 | залог прав требования |
| ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | 1 500 000 | | 10,75% | 08.01.2018 | залог прав требования |
| АО "Банк Финсервис" | 39 500 | | 14,10% | 25.09.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "Банк Финсервис" | 496 000 | | 13,20% | 31.01.2020 | Залог имущества |
| АО "Банк Финсервис" | 520 000 | | 12,50% | 30.10.2020 | Залог имущества |
| АО "СМП БАНК" | 1 497 960 | | ключевая ставка ЦБ РФ + 2,9% = 12,90% | 25.09.2018 | залог недвижимости (ипотека) |
| АО "СМП БАНК" | 1 094 000 | | ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5% = 12,50% | 30.11.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| АО "СМП БАНК" | 450 000 | | ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5% = 12,50% | 27.12.2021 | залог прав требования |
| Зираат Банк (Москва) (акционерное общество) | 127 061 | | 14,75% | 31.08.2018 | залог имущества и залог прав требования |

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|---|--|--|---------------------------------------|----------------|---|
| Зираат Банк (Москва) (акционерное общество) | 63 000 | | 14,75% | 08.06.2017 | Залог имущества (послед. залог) |
| Зираат Банк (Москва) (акционерное общество) | 204 268 | | 14,75% | 31.05.2019 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО Банк ЗЕНИТ | 1 297 328 | | 15,00% | 21.11.2022 | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО Банк ВТБ | 1 161 646 | | 13,87% | 01.05.2021 | залог имущества и залог прав требования |
| Банк "ВБРР" (АО) | 300 000 | | 13,25% | 21.06.2017 | |
| ООО "Чайна Констракшн Банк" | 1 000 000 | | 12,75% | 21.07.2017 | залог имущества и залог прав требования |
| АО АКБ "НОВИКОМБАНК" | 300 000 | | 12,95% | 28.02.2017 | |
| Банк "СОЮЗ" (АО) | 733 335 | | ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5% = 12,50% | 11.10.2019 | залог имущества и залог прав требования |
| Итого кредиты | 54 290 179 | | | | |
| Облигации: | | | | | |
| Серия 27 | 3 015 534 | | 10,5% | 15.12.2017 | нет |
| Серия 28 | 3 619 575 | | 14,5% | 07.10.2018 | нет |
| Серия 29 | 3 569 044 | | 12,0% | 01.11.2019 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-25 | 413 557 | | 12,0% | 11.10.2017 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-26 | 5 001 233 | | 10,5% | 11.04.2019 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-27 | 1 301 387 | | 13,0% | 23.06.2021 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-28 | 4 337 649 | | 10,5% | 17.09.2019 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-29 | 2 503 596 | | 10,5% | 17.06.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-30 | 2 094 800 | | 10,0% | 05.07.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-31 | 664 197 | | 12,0% | 26.02.2025 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-32 | 2 507 114 | | 10,0% | 03.10.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-33 | 2 244 603 | | 10,0% | 08.10.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-34 | 2 459 030 | | 10,0% | 30.09.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-35 | 2 526 203 | | 10,0% | 14.10.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-36 | 7 113 151 | | 10,0% | 23.10.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-37 | 2 023 014 | | 10,5% | 11.11.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-38 | 1 485 764 | | 13,0% | 31.12.2024 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-39 | 2 113 204 | | 13,5% | 04.06.2025 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-40 | 522 432 | | 12,5% | 11.08.2025 | нет |

| Наименование | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--|--|--|---------------------------|----------------|-----------------------------|
| Биржевые облигации Серия БО-41 | 2 226 340 | | 12,0% | 03.09.2025 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-43 | 307 266 | | 13,0% | 13.04.2026 | нет |
| Биржевые облигации Серия БО-44 | 2 519 692 | | 11,5% | 24.11.2026 | нет |
| Биржевые облигации Серия 001P-01 | 1 023 342 | | 12,0% | 09.10.2026 | нет |
| Итого облигации | 55 591 727 | | | | |
| Векселя выданные | 50 000 | | | | |
| Прочие займы | 2 660 894 | | | | |
| ИТОГО прочие займы | 2 709 260 | | | | |
| ИТОГО заемные средства | 112 592 800 | | | | |
| Начисленные проценты | (1 250 173) | | | | |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | (9 165 985) | | | | |
| Краткосрочные кредиты банков | (6 798 140) | | | | |
| Краткосрочные прочие займы | (2 709 260) | | | | |
| ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств | (19 925 192) | | | | |
| Прочие начисленные проценты | 140 617 | | | | |
| ИТОГО краткосрочные заемные средства | 20 064 175 | | | | |
| ИТОГО долгосрочные заемные средства | 92 667 608 | | | | |

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

| Наименование | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|-----------------------------------|---|---|-----------------------------|--------------------|---|
| Кредиты: | | | | | |
| ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC) | 15 207 238 | | 10,25% | 16 октября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC) | 6 022 579 | | 10,70% | 1 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК» | 491 500 | | MosPrime_3M +4,85% = 16,67% | 27 декабря 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК» | 1 180 500 | | 12,25% | 13 января 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 360 142 | | 11,50% | 28 января 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 602 246 | | 11,50% | 7 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 401 861 | | 11,50% | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |

| Наименование | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--------------------------|---|---|------------------------------|---------------------|---|
| ОАО «АБ «Россия» | 155 790 | | 11,50% | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 169 290 | | 11,50% | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 401 569 | | 11,50% | 26 июня 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 100 226 | | 11,50% | 26 июня 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 419 061 | | 10,75% | 27 сентября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 637 633 | | 10,75% | 15 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 306 315 | | 10,75% | 22 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 69 840 | | 11,75% | 19 августа 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «АБ «Россия» | 241 575 | | 11,75% | 25 ноября 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО АКБ «Связь-Банк» | 1 554 600 | | 12,00% | 26 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «ЮниКредит Банк» | 723 395 | | 11,75% | 26 мая 2017 г. | залог имущества |
| АО «ЮниКредит Банк» | 1 244 708 | | 12,65% | 25 августа 2017 г. | залог имущества |
| ПАО «Сбербанк России» | 1 455 791 | | 11,00% | 25 марта 2028 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 264 321 | 3 627 тыс. долл. США | 7,80% | 7 апреля 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 69 482 | 953 тыс. долл. США | 7,80% | 2 июня 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 144 308 | 1 980 тыс. долл. США | 7,80% | 21 июля 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 189 232 | 2 596 тыс. долл. США | 7,80% | 21 июля 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 213 790 | 2 933 тыс. долл. США | 8,25% | 6 октября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 113 373 | 1 556 тыс. долл. США | LIBOR (1M) + 8,25% = 8,6675% | 26 марта 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 810 598 | 11 122 тыс. долл. США | 8,30% | 31 декабря 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 410 632 | 5 634 тыс. долл. США | | 14 января 2019 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Кредит Европа Банк» | 1 000 000 | | 16,00 | 5 февраля 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АКБ «Абсолют Банк» (ПАО) | 250 000 | | 14,50 | 13 февраля 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Альфа Банк» | 1 500 110 | | 14,50 | 23 июня 2016 г. | залог имущества |
| Банк «ВБРР» (АО) | 92 282 | | 14,40 | 20 февраля 2016 г. | Нет |
| | 89 890 | | 14,40 | 24 февраля 2016 г. | Нет |
| | 117 828 | | 14,40 | 28 февраля 2016 г. | Нет |
| АКБ «АВАНГАРД» ПАО | 1 164 183 | | 9,50% | 16 июля 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «НБК-Банк» | 129 743 | | 12,50% | 16 сентября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ОАО «НБК-Банк» | 99 602 | | 16,25% | 25 сентября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |

| Наименование | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|---|---|---|--|---------------------|---|
| АО «Риетуму Банка» | 1 708 837 | 23 405 тыс. долл. США | LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 9,00%; на 31 декабря 2015 г. = 9,00% | 8 апреля 2020 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Риетуму Банка» | 1 350 909 | 18 500 тыс. долл. США | LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 8,50%; на 31 декабря 2015 г. = 8,50% | 26 октября 2020 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «МСП Банк» | 107 202 | | 12,20% | 28 апреля 2020 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «ИШБАНК» | 88 851 | | MosPrime_6M + 4% = 11,93% | 15 июня 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 310 845 | | | | |
| ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» | 1 549 418 | | 15,85% | 26 июня 2020 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» | 1 967 000 | | 13,25% | 29 июня 2021 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «Банк Финсервис» | 101 500 | | 15,50% | 25 сентября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| АО «СМП БАНК» | 1 497 960 | | ключевая ставка ЦБ РФ + 2,9% = 13,90% | 25 сентября 2018 г. | залог недвижимости (ипотека) |
| Зираат Банк (Москва) (акционерное общество) | 206 425 | | 15,75% | 31 августа 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО Банк ЗЕНИТ | 918 095 | | 15,00% | 21 ноября 2022 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ПАО Банк ВТБ | 1 343 300 | | 13,37% | 1 мая 2021 г. | залог имущества и залог прав требования |
| Итого кредиты | 49 555 573 | | | | |
| Облигации: | | | | | |
| конвертируемые облигации сер.27 | 3 013 808 | | 10,50% | 15 декабря 2017 г. | Нет |
| конвертируемые облигации сер.28 | 3 617 780 | | 14,50% | 7 октября 2018 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-22 | 1 049 096 | | 14,00% | 21 февраля 2017 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-25 | 413 271 | | 13,00% | 11 октября 2017 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-26 | 4 998 419 | | 10,50% | 11 апреля 2019 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-28 | 4 335 225 | | 10,50% | 17 сентября 2019 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-29 | 2 502 158 | | 10,50% | 17 июня 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-30 | 2 093 703 | | 10,00% | 5 июля 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-31 | 665 758 | | 13,00% | 26 февраля 2025 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-32 | 2 505 769 | | 10,00% | 3 октября 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-33 | 2 243 397 | | 10,00% | 8 октября 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-34 | 2 457 712 | | 10,00% | 30 сентября 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-35 | 2 524 844 | | 10,00% | 14 октября 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-36 | 7 109 315 | | 10,00% | 23 октября 2024 г. | Нет |

| Наименование | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты | Годовая процентная ставка | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--|---|---|---------------------------|--------------------|-----------------------------|
| биржевые облигации сер. БО-37 | 2 021 863 | | 10,50% | 11 ноября 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-38 | 1 488 027 | | 13,50% | 31 декабря 2024 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-39 | 2 111 651 | | 13,50% | 4 июня 2025 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-40 | 522 089 | | 12,50% | 11 августа 2025 г. | Нет |
| биржевые облигации сер. БО-41 | 2 231 170 | | 13,00% | 3 сентября 2025 г. | Нет |
| Итого облигации | 47 905 055 | | | | |
| Векселя выданные | 69 100 | | | | |
| Прочие займы | — | | | | |
| Итого прочие займы | 69 100 | | | | |
| Итого заемные средства | 97 529 728 | | | | |
| Начисленные проценты | (1 162 256) | | | | |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | (8 683 890) | | | | |
| Краткосрочные кредиты банков | (3 050 110) | | | | |
| Краткосрочные прочие займы | (69 100) | | | | |
| Итого краткосрочная часть долгосрочных обязательств | (12 965 355) | | | | |
| Прочие начисленные проценты | 6 450 | | | | |
| Итого краткосрочные заемные средства | 12 971 805 | | | | |
| Итого долгосрочные заемные средства | 84 564 372 | | | | |

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

| Наименование | Остаток на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка, % | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|-----------------------------------|--|------------------------------|--------------------|---|
| Кредиты: | | | | |
| ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC) | 16 747 825 | 10,25 | 16 октября 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 6 565 969 | 10,70 | 1 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ЗАО «ГЛОБЭКС-БАНК» | 766 500 | 12,00 | 27 декабря 2017 г. | залог имущества и залог прав требования |

| Наименование | Остаток на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка, % | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|-----------------------------|--|------------------------------|---------------------|---|
| ОАО «АБ «Россия» | 1 784 000 | 12,25 | 13 января 2016 г. | обеспечение отсутствует |
| | 410 890 | 11,50 | 28 января 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 685 046 | 11,50 | 7 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 457 934 | 11,50 | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 181 830 | 11,50 | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 192 690 | 11,50 | 21 февраля 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 439 733 | 11,50 | 26 июня 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 109 867 | 11,50 | 26 июня 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 471 380 | 10,75 | 27 сентября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 698 749 | 10,75 | 15 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 335 229 | 10,75 | 22 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 289 631 | 11,75 | 19 ноября 2015 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 173 520 | 11,75 | 31 августа 2016 г. | залог имущества и залог прав требования |
| | 446 775 | 11,75 | 25 ноября 2016 г. | обеспечение отсутствует |
| ОАО АКБ «Связь-Банк» | 1 771 800 | 10,75 | 26 октября 2018 г. | залог имущества и залог прав требования |
| ЗАО «ЮниКредит Банк» | 870 678 | 11,75 | 26 мая 2017 г. | залог имущества |
| | 1 572 263 | 12,65 | 25 августа 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| ОАО «Сбербанк России» | 1 610 105 | 11,00 | 25 марта 2028 г. | обеспечение отсутствует |
| ЗАО «Кредит Европа Банк» | 306 046 | 7,8 | 7 апреля 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| | 78 387 | 7,8 | 2 июня 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| | 160 899 | 7,8 | 21 июля 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| | 210 989 | 7,8 | 21 июля 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| | 231 035 | 8,25 | 6 октября 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| АКБ «АВАНГАРД» ОАО | 3 160 681 | 9,5 | 16 июля 2016 г. | обеспечение отсутствует |
| ОАО «НБК-Банк» | 203 860 | 12,5 | 16 сентября 2017 г. | обеспечение отсутствует |
| АКБ «Абсолют Банк» (ОАО) | 226 233 | 12,5 | 10 марта 2015 г. | залог ценных бумаг |
| ЗАО АКБ «НОВИКОМБАНК» | 80 000 | 12,00 | 25 января 2015 г. | обеспечение отсутствует |
| | 73 559 | 12,50 | 30 января 2015 г. | обеспечение отсутствует |
| | 61 185 | 12,75 | 4 февраля 2015 г. | обеспечение отсутствует |
| | 85 000 | 13,50 | 9 марта 2015 г. | обеспечение отсутствует |
| ОАО «Альфа Банк» | 1 002 384 | 14,50 | 14 апреля 2015 г. | залог имущества |
| | 205 258 | 14,50 | 17 апреля 2015 г. | залог имущества |
| | 50 118 | 14,50 | 15 января 2015 г. | залог имущества |
| Итого кредиты | 42 718 048 | | | |

| Наименование | Остаток на 31 декабря 2014 г., тыс. руб. | Годовая процентная ставка, % | Срок погашения | Предоставленные обеспечения |
|--|--|------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| Облигации: | | | | |
| Серия 27 | 3 012 945 | 10,5 | 15 декабря 2017 г. | |
| БО-10 | 2 057 534 | 10,5 | 21 сентября 2015 г. | |
| БО-14 | 517 979 | 10,5 | 27 августа 2015 г. | |
| БО-15 | 504 747 | 10,5 | 27 ноября 2015 г. | |
| БО-22 | 1 034 795 | 10 | 21 февраля 2017 г. | |
| БО-25 | 411 007 | 10,5 | 11 октября 2017 г. | |
| БО-26 | 4 997 012 | | | |
| 10,5 | 4 334 012 | | | |
| БО-28 | 2 501 438 | 10,5 | 17 сентября 2019 г. | |
| БО-29 | 2 093 154 | 10,5 | 17 июня 2024 г. | |
| БО-30 | 2 505 097 | 10 | 5 июля 2024 г. | |
| БО-32 | 2 242 795 | 10 | 3 октября 2024 г. | |
| БО-33 | 2 457 053 | 10 | 8 октября 2024 г. | |
| БО-34 | 2 524 164 | 10 | 30 сентября 2024 г. | |
| БО-35 | 7 107 397 | 10 | 14 октября 2024 г. | |
| БО-36 | 2 021 288 | 10 | 23 октября 2024 г. | |
| Итого облигации | 40 322 417 | | | |
| Прочие займы | 130 036 | | | |
| Итого прочие займы | 130 036 | | | |
| Итого заемные средства | 83 170 501 | | | |
| Начисленные проценты | (882 260) | | | |
| Текущая часть долгосрочных обязательств | (10 126 745) | | | |
| Краткосрочные кредиты банков | (1 779 514) | | | |
| Краткосрочные прочие займы | (70 033) | | | |
| Итого краткосрочная часть долгосрочных обязательств | (12 858 552) | | | |
| Прочие начисленные проценты | (140) | | | |
| Итого краткосрочные заемные средства | (12 858 692) | | | |
| Итого долгосрочные заемные средства | 70 311 949 | | | |

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2016 г.:

| | Сумма в рублях (тыс. руб.) |
|-----------------|----------------------------|
| 2017 год | 20 064 175 |
| 2018 год | 18 860 563 |
| 2019 год | 16 300 479 |
| 2020 год | 18 081 311 |
| После 2020 года | 39 286 272 |
| Итого | 112 592 800 |

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2015 г.:

| | Сумма в рублях (тыс. руб.) |
|-----------------|-------------------------------|
| 2016 год | 12 982 067 |
| 2017 год | 22 526 391 |
| 2018 год | 15 689 342 |
| 2019 год | 10 739 871 |
| После 2019 года | 35 598 506 |
| Итого | 97 536 177 |

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2014 г.:

| Год платежей согласно графику погашения | Сумма в рублях (тыс. руб.) |
|---|-------------------------------|
| 2015 год | 12 858 692 |
| 2016 год | 7 317 164 |
| 2017 год | 21 076 538 |
| 2018 год | 8 872 651 |
| После 2018 года | 33 045 596 |
| Итого | 83 190 641 |

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

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

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

В декабре 2014 года Компания разместила процентные конвертируемые биржевые облигации серии 27 номиналом 1 000 руб. и в количестве 3 000 000 шт., в результате чего были получены денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб. Процентная ставка по купону составила 10,50%. Согласно условиям решения о выпуске ценных бумаг конвертация происходит в день погашения выпуска (одним траншем 15 декабря 2017 г.), либо в случае досрочного погашения облигаций. Одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 8 000 обыкновенных акций Компании дополнительного выпуска номинальной стоимостью 0,1 руб.

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Российские рубли | 89 143 412 | 80 279 053 | 69 631 799 |
| Доллары США | 3 524 196 | 4 285 319 | 680 150 |
| Итого | 92 667 608 | 84 564 372 | 70 311 949 |

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Российские рубли | 15 479 269 | 11 981 641 | 12 561 587 |
| Доллары США | 4 584 906 | 990 164 | 297 105 |
| Итого | 20 064 175 | 12 971 805 | 12 858 692 |

В 2016, 2015 и 2014 годах Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

| | Резерв на предстоящую выплату вознаграждения | Резерв на предстоящую оплату отпусков | Резерв на предстоящую выплату по судебным делам | Итого |
|--------------------|--|---------------------------------------|---|---------|
| 31 декабря 2016 г. | 26 007 | 21 448 | 361 393 | 408 847 |
| 31 декабря 2015 г. | 15 920 | 15 772 | — | 31 692 |
| 31 декабря 2014 г. | 13 554 | 8 707 | — | 22 261 |

Резервы на предстоящую выплату вознаграждения

В течение года Общество создавало резерв на выплату вознаграждений, в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты на производство. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений за 2016 год не превысит суммы резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 г. будет использован в 1 квартале 2017 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

Резерв на предстоящую выплату по судебным делам

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество было вовлечено в судебные разбирательства в результате претензии, поданной банком, в отношении неуплаты процентов по кредиту. По состоянию на 31 декабря 2015 года был создан резерв в размере 361 393 тыс. руб.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

| | 31 декабря 2016 г. | 31 декабря 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Страховые взносы, в том числе: | | | |
| - Пенсионный фонд | 8 335 | 7 246 | 7 169 |
| - Фонд обязательного медицинского страхования | 3 588 | 3 239 | — |
| - Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) | 127 | 109 | 145 |
| Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами | 12 050 | 10 594 | 7 314 |

Просроченная задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2014, 2015 и 2016 гг. у Общества отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

| | 31 декабря 2016 г. | 31 декабря 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Налог на добавленную стоимость (в т.ч. налоговый агент) | 8 780 | 374 078 | 2 |
| Налог на имущество | 1 179 | 898 | — |
| НДФЛ | — | 3 138 | 2 938 |
| Транспортный налог | 6 625 | 6 240 | 6 014 |
| Итого задолженность по налогам и сборам | 16 584 | 384 354 | 8 954 |

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

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2016 год (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|----------------------------------|---|--|-------------------|
| Финансовый лизинг | 12 301 870 | 4 915 633 | 7 386 237 |
| Операционная аренда | 6 092 283 | 2 295 394 | 3 796 889 |
| Реализация лизингового имущества | 2 657 169 | 2 170 151 | 487 018 |
| Итого за 2016 г. | 21 051 322 | 9 381 178 | 11 670 144 |

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2015 год (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | Валовая прибыль |
|----------------------------------|---|--|-------------------|
| Финансовый лизинг | 13 418 779 | 5 235 575 | 8 183 204 |
| Операционная аренда | 4 355 784 | 1 713 317 | 2 642 467 |
| Реализация лизингового имущества | 220 466 | 263 073 | (42 607) |
| Прочее | 12 207 | 4 801 | 7 406 |
| Итого за 2015 г. | 18 007 236 | 7 216 766 | 10 790 470 |

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

| Коммерческие расходы | 2016 г. | 2015 г. |
|-----------------------------------|-----------|------------|
| Расходы на рекламу | 63 | 119 |
| Итого коммерческие расходы | 63 | 119 |

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2016 г. | 2015 г. |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Материальные расходы | 12 258 | 8 204 |
| Расходы на программное обеспечение | 18 584 | 7 766 |
| Аренда, ремонт офиса | 63 469 | 51 572 |
| Амортизационные отчисления | 9 049 | 8 196 |
| Консультационные услуги, аудит | 48 852 | 59 070 |
| Связь, командировочные расходы | 7 916 | 7 227 |
| Аутсорсинг | 91 800 | 91 800 |
| Прочие затраты | 16 374 | 22 853 |
| Итого управленческие расходы | 268 302 | 256 688 |

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2016, 2015 и 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

| Прочие доходы | Доходы за 2016 г. | Доходы за 2015 г. |
|--|----------------------|----------------------|
| Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции | 1 998 081 | 794 238 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров | 78 044 | 15 452 |
| Восстановления резервов под сомнительную дебиторскую задолженность в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания | 557 166 | 1 935 248 |
| Восстановления резервов под обесценение финансовых вложений | — | 422 674 |
| Страховые выплаты | 5 937 | 15 940 |
| Курсовые разницы | 546 163 | 10 870 |
| Субсидии | 41 127 | — |
| Предоставление поручительства | 11 300 | — |
| Выручка от реализации переуступки права требования | 1 291 015 | — |
| Дивиденды полученные | 24 255 | — |
| Доход от возврата с баланса лизингополучателя | — | 842 831 |
| Передача имущества на баланс лизингополучателя | 24 360 | 22 300 |
| Продажа ценных бумаг | 1 576 619 | 1 712 974 |
| Прочие | 95 011 | 29 743 |
| Итого прочие доходы | 6 249 078 | 5 802 359 |

| Прочие расходы | Расходы за 2016 г. | Расходы за 2015 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции | 1 462 460 | 690 274 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | 51 409 | 62 589 |
| Отчисления в резервы под сомнительную дебиторскую задолженность | 1 284 882 | 2 212 788 |
| Отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений | 137 316 | 422 674 |
| Отчисления в резервы под прочие внеоборотные активы | 111 114 | — |
| Отчисления в оценочные резервы | 379 960 | 9 431 |
| Расходы, связанные с оплатой расходов по выпуску и размещению облигаций | 7 972 | 4 026 |
| Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и проведением корпоративных мероприятий | 12 558 | 5 935 |
| Госпошлины | 2 975 | 2 558 |
| Передача лизингового имущества на/с баланс(а) лизингополучателя | 24 360 | 22 300 |
| Предоставление поручительства | 1 724 | — |

| Прочие расходы | Расходы за 2016 г. | Расходы за 2015 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Реализация переуступки права требования | 1 291 015 | – |
| Курсовые разницы | – | 644 355 |
| Продажа ценных бумаг | 1 557 074 | 1 700 656 |
| Компенсация по договорам лизинга | – | 92 445 |
| Убытки прошлых лет | 49 374 | – |
| Прочие | 231 877 | 242 879 |
| Итого прочие расходы | 6 606 070 | 6 112 911 |

В состав статьи «Прочие» 2016 и 2015 года входят затраты на исполнительный орган управления Обществом в размере 174 720 тыс. рублей и 168 503 тыс. рублей соответственно.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| | Сумма, тыс. руб. 2016 г. | Сумма, тыс. руб. 2015 г. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 1 213 432 | 1 242 988 |
| Сумма условного расхода по налогу на прибыль | 188 082 | 192 663 |
| Постоянные разницы отчетного периода: | 21 239 | 105 341 |
| Внеоборотные активы | 271 152 | (247 677) |
| Кредиторская задолженность | (62) | – |
| Издержки обращения | 217 816 | 292 826 |
| Косвенные расходы | 1 533 | 9 493 |
| Оценочные обязательства | 6 820 | 35 465 |
| Доходы будущих периодов | 240 896 | 402 140 |
| Расходы будущих периодов | (240 896) | (402 244) |
| Выручка от реализации | (476 020) | (127 652) |
| Прочие | – | 142 990 |
| Временные разницы отчетного периода: | | |
| Вычитаемые временные разницы | 597 652 | 1 290 981 |
| Внеоборотные активы | 198 122 | 5 234 |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 337 539 | 283 530 |
| Расходы будущих периодов | (5) | (268) |
| Оценочные обязательства | (51) | – |
| Доходы будущих периодов | – | (33 564) |
| Признание (использование) налоговых убытков | (937 953) | 1 002 349 |
| Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемые временные разницы | – | 33 700 |
| Налогооблагаемые временные разницы | (967 797) | (2 639 310) |
| Внеоборотные активы | 812 492 | (2 334 620) |
| Косвенные расходы | (19 767) | 14 845 |
| Расходы будущих периодов | 135 686 | (86 267) |
| Доходы будущих периодов | 39 386 | (56 578) |
| Прочие разницы, уменьшающие вычитаемые временные разницы | – | (176 690) |
| Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет | 864 526 | – |
| Ставка налога на прибыль*, % | 15,5 | 15,5 |
| Налог на прибыль | 134 002 | – |

* Общество применяет ставку по налогу на прибыль в размере 15,5 %, что обусловлено использованием льготы, связанной с использованием труда инвалидов.

| | На 31 декабря 2016 г., тыс. руб. | На 31 декабря 2015 г., тыс. руб. | На 31 декабря 2014 г., тыс. руб. |
|--|--|--|--|
| Сумма отложенного налогового актива | 346 489 | 253 853 | 52 752 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | 806 392 | 656 384 | 247 291 |

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, за 2016 год составили 39 819 тыс.руб. (за период в 2015 году: 22 164 тыс. руб., за период в 2014 году: 1 744 тыс.руб.).

На 31 декабря 2016 г. налоговый убыток Общества составляет 64 396 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 1 002 349 тыс. руб.).

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

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

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2016 год (тыс. руб.):

| | 2016 год | | | |
|---|--------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | Акционеры Общества | Другие связанные стороны | Основной управленческий персонал | Зависимые хозяйственные общества |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | — | 3 377 702 | — | — |
| Финансовые вложения (долговые) | — | 65 755 | — | — |
| Финансовые вложения (долевые) | — | — | — | 668 877 |
| Краткосрочные финансовые вложения | — | 885 341 | — | 2 225 574 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 30 328 | 23 713 033 | 582 | 26 539 451 |
| Прочие внеоборотные активы | — | — | — | 1 985 970 |
| Дебиторская задолженность | — | 2 059 801 | — | 3 378 649 |
| Заемные средства (прочие кредиты и займы) | — | 251 465 | 56 269 | — |
| Заемные средства (корпоративные облигации) | — | 55 591 727 | — | — |
| Авансы, полученные | — | 7 927 | — | 221 108 |
| Доходы будущих периодов | — | — | — | 866 094 |
| Выручка | 8 423 | 7 548 136 | 341 | 15 075 398 |
| Проценты к получению | — | 20 943 | — | 166 833 |
| Проценты к уплате (прочие займы) | — | (31 807) | (7 572) | — |
| Проценты к уплате (корпоративные облигации) | — | (5 393 532) | — | — |
| Прочие доходы | — | — | — | 315 977 |
| Прочие расходы | — | — | (174 720) | (548 122) |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2015 год (тыс. руб.):

| | 2015 год | | | |
|---|-----------------------|--------------------------------|---|---|
| | Акционеры Общества | Другие связанные стороны | Основной управлен- ческий персонал | Зависимые хозяйствен- ные общества |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | — | 1 471 446 | — | — |
| Финансовые вложения (долговые) | — | 30 000 | — | 100 067 |
| Финансовые вложения (долевые) | — | — | — | 592 906 |
| Краткосрочные финансовые вложения | — | 1 171 255 | — | 1 695 077 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 13 749 | 1 674 576 | — | 41 234 958 |
| Прочие внеоборотные активы | — | — | — | 2 156 766 |
| Дебиторская задолженность | — | — | — | 3 101 419 |
| Заемные средства (прочие кредиты и займы) | — | 251 589 | 15 620 | 4 606 |
| Заемные средства (корпоративные облигации) | — | 47 905 055 | — | — |
| Авансы, полученные | — | — | — | 90 270 |
| Доходы будущих периодов | — | — | — | 1 002 486 |
| Выручка | 8 660 | 156 663 | — | 6 612 603 |
| Проценты к получению | — | 35 888 | — | 113 671 |
| Проценты к уплате (прочие займы) | — | (53 142) | (8 422) | (4 020) |
| Проценты к уплате (корпоративные облигации) | — | (4 590 580) | — | — |
| Прочие доходы | — | 1 446 989 | — | 1 881 588 |
| Прочие расходы | — | (396 946) | (168 503) | (1 881 588) |

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2014 год (тыс. руб.):

| | 2014 год | | | |
|---|-----------------------|--------------------------------|---|---|
| | Акционеры Общества | Другие связанные стороны | Основной управлен- ческий персонал | Зависимые хозяйствен- ные общества |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | — | 289 568 | — | — |
| Финансовые вложения (долговые) | — | 1 954 680 | — | — |
| Финансовые вложения (долевые) | — | — | — | 592 526 |
| Краткосрочные финансовые вложения | — | — | — | 1 733 423 |
| Доходные вложения в материальные ценности | — | 6 867 093 | — | 19 567 843 |
| Прочие внеоборотные активы | — | — | — | 16 124 414 |
| Дебиторская задолженность | — | 199 974 | — | 3 989 537 |
| Заемные средства (прочие кредиты и займы) | — | 226 233 | 70 033 | 60 003 |
| Заемные средства (корпоративные облигации) | — | 40 322 417 | — | — |
| Авансы, полученные | — | — | — | 335 869 |
| Доходы будущих периодов | — | — | — | 6 725 851 |
| Выручка | 433 | 632 037 | — | 3 592 733 |
| Проценты к получению | — | 155 130 | — | 105 848 |
| Проценты к уплате (прочие займы) | — | (11 748) | (33) | (3) |
| Проценты к уплате (корпоративные облигации) | — | (3 325 900) | — | — |
| Прочие доходы | — | — | — | 1 446 561 |
| Прочие расходы | — | — | — | (1 446 561) |

Движение резервов по сомнительной задолженности связанных сторон за 2015 и 2016 года приведено в таблице ниже:

| | Резерв по сомнительной задолженности | | | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------|---|---|
| | Акционеры Общества | Другие связанные стороны | Основной управлен- ческий персонал | Зависимые хозяйствен- ные общества |
| Остаток на 31 декабря 2014 г. | – | – | – | 284 768 |
| Начисление/(высвобождение) резерва за год | – | – | – | 79 906 |
| Списание за счет резерва | – | – | – | – |
| Восстановление резервов в связи с их избыточностью | – | – | – | (289 960) |
| Остаток на 31 декабря 2015 г. | – | – | – | 74 714 |
| Начисление/(высвобождение) резерва за год | – | – | – | 289 265 |
| Списание за счет резерва | – | – | – | – |
| Восстановление резервов в связи с их избыточностью | – | – | – | (290 459) |
| Остаток на 31 декабря 2016 г. | – | – | – | 73 520 |

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 года и 2014 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон: 10 июля 2014 г. Общество выдало поручительство по кредитной линии своей дочерней компании TFM-Aviation в банке Credit Suisse AG на сумму \$ 29 600 000. Срок действия обеспечения до 31 июля 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон: 18 мая 2016 г. Общество выдало поручительство по кредитной линии АО "Т-Генерация" в банке АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) на сумму 300 000 000 руб. сроком до 1 июля 2021 г.

По состоянию на 31 декабря 2014, 2015 и 2016 гг. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2014, 2015 и 2016 гг. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2016, 2015 и 2014 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|---|---------|---------|---------|
| Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.). | 114 255 | 92 610 | 83 192 |

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (млн. шт.) | 54 000 | 54 000 | 54 000 |
| Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, тыс. руб. | 1 022 058 | 1 033 997 | 1 102 288 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб. | 0,0189 | 0,0191 | 0,0204 |

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

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 реформ в указанных областях, а также от эффективности принимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2016 г. значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 г., продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 г., с последующим постепенным ее понижением в 2015 г. 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.

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 предшествовавшие году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке 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

В ходе обычной деятельности Общество является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства (при их наличии), возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем, за исключением судебных разбирательств, указанных в примечании 11.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|-----------------|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | залог имущества | 16.10.2017 | 3 811 424 | 2 330 021 |
| | залог прав | | 1 914 700 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 5 493 368 | 3 368 525 |
| | залог прав | | 2 434 077 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 12 420 933 | 10 299 050 |
| | залог прав | | 5 154 658 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 01.10.2018 | 8 545 120 | 6 446 958 |
| | залог прав | | 6 215 842 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 27.12.2017 | 1 109 058 | 321 788 |
| | залог прав | | 2 426 854 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 28.01.2018 | 215 000 | 241 642 |
| | залог прав | | 405 277 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 07.02.2018 | 352 600 | 391 067 |
| | залог прав | | 662 751 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 21.02.2018 | 68 072 | 74 864 |
| | залог прав | | 165 052 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 21.02.2018 | 264 000 | 301 638 |
| | залог прав | | 459 021 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 21.02.2018 | 110 000 | 131 303 |
| | залог прав | | 196 555 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.06.2018 | 52 200 | 84 174 |
| | залог прав | | 435 539 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 15.10.2018 | 154 800 | 249 618 |
| | залог имущества | | 207 000 | 336 725 |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.06.2018 | 435 510 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 225 000 | 440 923 |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.09.2018 | 406 694 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 324 000 | 539 235 |
| Кредитная линия | залог имущества | 15.10.2018 | 659 391 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 354 800 | 197 645 |
| Кредитная линия | залог имущества | 30.04.2021 | 512 321 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 31.10.2023 | 50 391 | 85 172 |
| Кредитная линия | залог имущества | 30.04.2019 | 279 576 | 614 333 |
| Кредитная линия | залог имущества | 29.05.2020 | 225 000 | 0 |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.10.2018 | 1 234 398 | 1 871 834 |
| | залог прав | | 5 873 508 | Балансовой стоимости не имеет |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|-----------------|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | залог имущества | 25.03.2028 | 991 532 | 1 346 194 |
| | залог прав | | 5 137 089 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 31.10.2023 | 653 099 | 944 676 |
| | залог прав | | 10 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 07.04.2017 | 480 694 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 364 167 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 197 841 | 245 578 |
| | залог имущества | | 394 104 | 237 012 |
| Кредитная линия | залог прав | 26.03.2018 | 380 458 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 21.07.2017 | 596 867 | 315 529 |
| | залог прав | | 449 597 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 06.10.2017 | 610 813 | 327 688 |
| | залог прав | | 528 260 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 11.10.2018 | 1 192 613 | 848 512 |
| | залог прав | | 1 525 021 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 29.07.2019 | 530 907 | 474 653 |
| | залог прав | | 419 921 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | | 3 492 958 | 5 333 795 |
| | залог прав | | 4 760 000 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 16.09.2017 | 151 733 | 155 298 |
| | залог прав | | 134 861 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 31.12.2018 | 2 242 512 | 2 940 571 |
| Кредитная линия | залог имущества | 29.12.2017 | 1 965 739 | 2 588 712 |
| Кредитная линия | залог имущества | | 4 069 722 | 5 892 826 |
| Кредитная линия | залог имущества | 25.07.2017 | 2 806 619 | 1 401 373 |
| Кредитная линия | залог имущества | 08.04.2020 | 2 105 064 | 780 660 |
| | залог прав | | 5 381 440 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.10.2020 | 1 395 134 | 1 933 535 |
| | залог прав | | 4 666 535 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 28.04.2020 | 89 022 | 107 184 |
| | залог прав | | 118 598 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 23.06.2021 | 537 530 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 246 711 | 253 844 |
| | залог прав | | 390 318 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 17.12.2021 | 40 507 | 57 906 |
| | залог прав | | 94 923 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 67 511 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 26.06.2020 | 1 270 399 | 381 316 |
| | залог прав | | 4 097 809 | Балансовой стоимости не имеет |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|-----------------|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | залог имущества | 29.06.2021 | 1 901 250 | 1 648 217 |
| | залог прав | | 2 109 847 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 26.11.2021 | 555 938 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 08.01.2018 | 1 500 000 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 25.09.2017 | 210 997 | 147 647 |
| | залог прав | | 46 978 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 16.03.2020 | 553 000 | 772 613 |
| Кредитная линия | залог имущества | 30.10.2020 | 528 032 | 654 090 |
| Кредитная линия | залог имущества | 25.09.2018 | 1 162 607 | 1 782 584 |
| Кредитная линия | залог имущества | 30.11.2021 | 912 247 | 0 |
| | залог прав | | 3 764 454 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог прав | 27.12.2021 | 1 254 972 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 11.10.2018 | 283 019 | 169 758 |
| | залог прав | | 278 230 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 31.05.2019 | 295 745 | 426 416 |
| | залог прав | | 303 541 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | залог имущества | 02.12.2023 | 309 851 | 144 666 |
| | залог имущества | | 320 000 | 250 591 |
| | залог имущества | | 326 950 | 0 |
| | залог имущества | | 720 000 | 740 000 |
| | залог прав | | 276 237 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 85 235 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 79 309 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 68 113 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 198 353 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог прав | | 303 106 | Балансовой стоимости не имеет |
| | ипотека | | 319 377 | 235 225 |
| | Кредитная линия | | залог прав | 01.05.2021 |
| залог имущества | | 1 478 360 | 1 104 884 | |
| Кредитная линия | залог прав | 21.07.2017 | 1 557 852 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 1 040 278 | 778 544 |
| Кредитная линия | залог прав | 03.10.2019 | 2 153 753 | Балансовой стоимости не имеет |
| | залог имущества | | 665 093 | 704 715 |
| Кредитная линия | залог имущества | 11.10.2019 | 512 794 | 953 784 |
| | залог прав | | 2 175 708 | Балансовой стоимости не имеет |
| | | Итого | 148 701 784 | |

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб. |
|--|--|---------------------------|------------------------------|--|
| Кредитная линия | Имущество | 16 октября 2017 г. | 3 811 424 | 2 477 973 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 914 700 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 5 493 368 | 3 579 714 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 2 434 077 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 12 420 933 | 10 781 210 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 5 154 658 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 1 октября 2018 г. | 8 545 120 | 8 406 372 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 6 215 842 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 27 декабря 2017 г. | 1 109 058 | 458 566 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 13 января 2016 г. | 2 426 854 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 433 945 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 884 600 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 1 725 407 | 1 649 642 |
| | Имущество | | 215 000 | 284 642 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 28 января 2018 г. | 405 277 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 352 600 | 461 587 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 7 февраля 2018 г. | 662 751 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 68 072 | 102 648 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 21 февраля 2018 г. | 165 052 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 264 000 | 354 438 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 21 февраля 2018 г. | 459 021 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 110 000 | 153 303 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 21 февраля 2018 г. | 196 555 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | | |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб. |
|--|--|---------------------------|------------------------------|--|
| Кредитная линия | Имущество | 26 июня 2018 г. | 52 200 | 88 119 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 435 539 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 15 октября 2018 г. | | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 154 800 | 261 319 |
| Кредитная линия | Имущество | 26 июня 2018 г. | 207 000 | 352 448 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 435 510 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 сентября 2018 г. | 225 000 | 461 680 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 406 694 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 15 октября 2018 г. | 324 000 | 564 364 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 659 391 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 19 августа 2016 г. | 81 394 | 54 399 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 619 021 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 ноября 2016 г. | 184 785 | 402 289 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 625 629 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 октября 2018 г. | 1 664 232 | 1 630 503 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 12 169 347 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 марта 2028 г. | 991 532 | 1 469 447 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 5 137 089 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 7 апреля 2017 г. | 577 581 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 364 167 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 197 841 | 258 736 |
| | Имущество | | 473 538 | 256 763 |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 26 марта 2018 г. | 457 141 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 21 июля 2017 г. | 717 169 | 333 222 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 540 217 | Балансовой стоимости не имеет |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб. |
|--|--|---------------------------|------------------------------|--|
| Кредитная линия | Имущество | 6 октября 2017 г. | 733 927 | 346 063 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 634 734 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 марта 2018 г. | 709 554 | 795 588 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 783 305 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 11 октября 2018 г. | 1 432 992 | 901 775 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 832 399 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 16 июля 2016 г. | 3 500 000 | 5 382 885 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 4 760 000 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 16 сентября 2017 г. | 163 278 | 188 577 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 162 609 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 сентября 2017 г. | 84 942 | 134 433 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 62 533 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 31 декабря 2018 г. | 1 918 936 | 3 052 004 |
| Кредитная линия | Имущество | 25 июля 2017 г. | 2 806 619 | 1 941 286 |
| Кредитная линия | Имущество | 8 апреля 2020 г. | 2 529 354 | 2 251 480 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 5 556 129 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 октября 2020 г. | 1 304 957 | 1 555 637 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 4 368 061 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 28 апреля 2020 г. | 5 022 | 6 502 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 5 667 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 15 июня 2018 г. | 574 875 | 772 669 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 619 765 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 июня 2020 г. | 1 270 399 | 402 115 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 4 097 809 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 29 июня 2021 г. | 1 900 450 | 1 666 824 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 2 109 847 | Балансовой стоимости не имеет |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения, тыс. руб. | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб. |
|--|--|---------------------------|------------------------------|--|
| Кредитная линия | Имущество | 25 сентября 2017 г. | 210 997 | 228 538 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 46 978 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 сентября 2018 г. | 1 162 607 | 1 883 031 |
| Кредитная линия | Имущество | 11 октября 2018 г. | 283 019 | 224 453 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 278 230 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 2 декабря 2023 г. | 309 851 | 311 158 |
| | Имущество | | 320 000 | 290 391 |
| | Имущество | | 326 950 | 540 812 |
| | Имущество | | 720 000 | 766 667 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 789 248 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 243 528 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 226 598 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 194 609 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 566 723 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | | |
| Кредитная линия | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | 1 мая 2021 г. | 2 017 430 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 1 478 360 | 1 290 045 |
| | | Итого | 139 272 423 | |

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|---|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | Имущество | 16 октября 2017 | 3 811 424 | 3 489 270 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 1 914 700 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 5 493 368 | 5 150 036 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 2 434 077 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 12 420 933 | 11 371 074 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 5 154 658 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 1 октября 2018 г. | 8 545 120 | 7 822 858 |
| | Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды | | 6 215 842 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 27 декабря 2017 г. | 1 109 058 | 1 033 777 |
| | Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга | | 2 426 854 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга | 13 января 2016 г. | 951 372 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга | | 884 600 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 1 909 104 | 1 822 327 |
| | Имущество | | 215 000 | 195 952 |
| Кредитная линия | Имущество | 28 января 2018 г. | 405 277 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | | |
| Кредитная линия | Имущество | 7 февраля 2018 г. | 352 600 | 327 101 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 662 751 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 21 февраля 2018 г. | 68 072 | 62 974 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 165 052 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 21 февраля 2018 г. | 264 000 | 240 611 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 459 021 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 21 февраля 2018 г. | 110 000 | 101 448 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 196 555 | Балансовой стоимости не имеет |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|---|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | Имущество | 27 июня 2018 г. | 52 200 | 47 975 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | 15 октября 2018 г. | 435 539 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 15 октября 2018 г. | 154 800 | 142 272 |
| Кредитная линия | Имущество | 26 июня 2018 г. | 207 000 | 183 761 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 435 510 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 сентября 2018 г. | 225 000 | 207 508 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 406 694 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 15 октября 2018 г. | 324 000 | 298 812 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 659 391 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 19 ноября 2015 г. | 187 590 | 171 735 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 1 058 881 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 31 августа 2016 г. | 81 394 | 75 066 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 477 825 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 ноября 2016 г. | 184 785 | 172 466 |
| | Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга) | | 1 254 828 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 26 октября 2018 г. | 1 664 232 | 1 516 794 |
| | Права (требования) на получение денежных сумм (платежей) и по договору фин. Аренды (лизинга) | | 12 169 347 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 25 марта 2028 г. | 991 532 | 901 393 |
| | Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | | 5 137 089 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 7 апреля 2017 г. | 365 526 | 344 024 |
| | Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | | 445 837 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 21 июля 2017 г. | 553 585 | 498 227 |
| | Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | | 416 995 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Имущество | 6 октября 2017 г. | 566 520 | 528 752 |
| | Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | | 489 956 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга) | 16 июля 2016 г. | 4 760 000 | Балансовой стоимости не имеет |
| | Имущество | | 3 500 000 | 3 266 667 |

| Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Вид обеспечения | Срок действия обеспечения | Сумма обеспечения | Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб. |
|--|--|---------------------------|-------------------|---|
| Кредитная линия | Имущество | 16 сентября 2017 г. | 163 278 | 152 393 |
| | Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга | | 162 609 | Балансовой стоимости не имеет |
| Кредитная линия | Векселя | 1 октября 2015 г. | 225 000 | 216 852 |
| Кредитная линия | Имущество | 31 декабря 2015 г. | 2 209 264 | 2 209 264 |
| Кредитная линия | Имущество | 25 августа 2017 г. | 2 806 619 | 2 619 511 |
| Итого | | | 98 942 264 | |

Обеспечения полученные

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

| Вид актива, по которому получено поручительство | Сумма поручительства, тыс. руб. | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|---|---------------------------------|---|
| Дебиторская задолженность по договорам лизинга | 101 597 418 | высокая |

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

| Вид актива, по которому получено поручительство | Сумма поручительства, тыс. руб. | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|---|---------------------------------|---|
| Дебиторская задолженность по договорам лизинга | 99 432 147 | высокая |

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

| Вид актива, по которому получено поручительство | Сумма поручительства, тыс. руб. | Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя |
|---|---------------------------------|---|
| Дебиторская задолженность по договорам лизинга | 96 747 527 | высокая |

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

| Вид актива, по которому получен залог | Срок действия залога | Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, тыс. руб. | | | Вид имущества, полученного в залог | Договорная стоимость полученного имущества, тыс. руб. | Права и возможности использования предмета залога Обществом |
|---|----------------------|--|---------|---------|------------------------------------|---|---|
| | | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. | | | |
| Займ, выданный ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции» по Договору целевого займа от 27 апреля 2011 г. № 1/11/БФИ (ЦЗ) | 30 июня 2021 г. | 254 478 | 274 331 | 315 380 | Основные средства | 386 201 | Предмет залога остается в распоряжении залогодателя |

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

В январе-марте 2017 года Общество получило кредитные транши от сторонних кредитных организаций на суммы 2 684 018 тыс. руб., 122 542 тыс. руб., 300 000 тыс. руб. и 1 603 375 тыс. руб. под процентные ставки 13,25%, 12,70%, 12,95% и 11,50% соответственно.

В марте 2017 года в рамках программы биржевых облигаций размещен выпуск биржевых облигаций сер.001P-02 в количестве 5 000 000 штук номинальной стоимостью 1000 рублей. Ставка – 12,75%

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

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

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

Структура управления рисками

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

Совет директоров

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

Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества. Обязанность Правления включает в себя ответственность за реализацию политик по управлению рисками, утверждение положений по управлению отдельными видами рисков, мониторинг и контроль рисков Общества.

Кредитный комитет

Кредитный комитет является рабочим коллегиальным органом Общества, подотчетным Совету директоров Общества. Основной целью деятельности Кредитного комитета является обеспечение реализации стратегических планов Общества путем формирования высокодоходного лизингового портфеля с приемлемым уровнем риска. Кредитный комитет отвечает за управление кредитными рисками и контролирует выполнение соответствующих решений, принятых в отношении рисков.

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

Финансовая служба (Казначейство)

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

Служба кредитного анализа и оценки

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

Служба безопасности

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

Юридическая служба

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

Служба риск-менеджмента и комплаенс

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

Служба внутреннего аудита

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

Системы оценки рисков и передачи информации о рисках

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

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

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

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

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

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.

Общество отслеживает риски на регулярной основе: предусмотрена ежегодную оценку рисков (составления Карты рисков Общества).

Снижение риска

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

Чрезмерные концентрации риска

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов 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.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

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

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

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

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

Управление кредитным риском также включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, а также мониторинг состояния лизингового имущества, переданного в лизинг.

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

Для целей оценки кредитного риска по контрагентам Группой разработана модель объектного финансирования в соответствии с подходом, предусматривающем использование надзорных критериев отнесения для операций специализированного кредитования корпоративных заемщиков, а также корпоративная рейтинговая модель.

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

Общество разработало процедуру проверки кредитного качества с тем, чтобы обеспечить раннее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов, включая периодический пересмотр размера обеспечения. Лимиты по контрагентам определены с использованием системы классификации кредитного риска, которая присваивает каждому контрагенту кредитный рейтинг. Рейтинги регулярно пересматриваются. Процедура проверки кредитного качества позволяет Обществу оценить размер потенциальных убытков по рискам, которым он подвержен, и предпринять необходимые меры.

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

| | 31 декабря 2016 г. | 31 декабря 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения | 11 865 889 | 10 142 079 | 4 759 010 |
| Дебиторская задолженность | 12 857 922 | 9 757 747 | 7 606 175 |
| Денежные средства | 6 238 322 | 4 326 708 | 725 683 |
| Итого | 30 962 133 | 24 226 534 | 13 090 868 |

Анализ кредитных рисков в первую очередь основан на оценке ликвидности и рыночной стоимости лизингового имущества и на всестороннем анализе финансового состояния лизингополучателя и других контрагентов по лизинговой сделке. Данный анализ проводится до принятия решения, а также в процессе постоянного мониторинга. Мониторинг рыночной стоимости лизингового имущества Общества проводится на ежемесячной основе, мониторинг финансового состояния ключевых лизингополучателей – ежеквартально. В дополнение осуществляется независимая экспертиза рисков по каждой сделке. Также в целях снижения влияния кредитных рисков Общества устанавливает ограничения (лимит) на максимальный размер риска.

С целью минимизации риска утраты и порчи лизингового имущества Общество осуществляет страхование имущества по всем лизинговым сделкам. Диверсификация лизингового портфеля (снижение концентрации) используется с целью управления риском концентрации лизингового портфеля.

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

Рыночный риск

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

Процентный риск

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

В своей деятельности Общество контролирует процентный риск на этапе входа в лизинговую сделку посредством привлечения денежных средств на условиях, симметричных условиям лизинговой сделки. Тем самым, Общество естественным образом старается минимизировать процентный риск.

У Общества нет существенных финансовых активов и финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой. Соответственно, Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов Группа не была подвержена значительному риску изменения процентной ставки.

Для целей управления валютным и процентным рисками Общество проводит: анализ процентных разрывов, мониторинг и лимитирование открытой валютной позиции, пересмотр инвестиционной политики в целях изменения условий заимствования, увеличение размера лизинговых платежей при негативном изменении ставок фондирования. Общество осуществляет ежеквартальный мониторинг средней срочности активов и пассивов. Информация о валютном и процентном риске представляется Совету Директоров на ежеквартальной основе.

Валютный риск

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

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

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

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

Подверженность валютному риску

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

| | 2016 г. | 2015 г. | 2014 г. |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Активы, деноминированные в долларах США | 2 098 540 | 2 365 205 | 65 643 |
| Активы, деноминированные в Евро | — | 541 | 541 |
| Обязательства, деноминированные в долларах США | (4 587 644) | (5 283 723) | (1 488 901) |
| Обязательства, деноминированные в Евро | (639) | — | — |
| Нетто-величина риска | (2 489 743) | (2 917 977) | (1 422 717) |

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

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

| | Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты) | Влияние на прибыль до налогообложения доход/(расход) |
|----------------|--|--|
| 2016 г. | | |
| Доллар США | 20% | 497 821 |
| Евро | 20% | (128) |
| Итого | | 497 693 |

| | Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты) | Влияние на прибыль до налогообложения доход/(расход) |
|----------------|--|--|
| 2015 г. | | |
| Доллар США | 13% | 437 778 |
| Евро | 15% | (70) |
| Итого | | 437 708 |

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 г. оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Риск досрочного погашения

Риск досрочного погашения – это риск того, что Общество понесет финансовые потери вследствие того, что ее клиенты и контрагенты погасят или потребуют погашения обязательств раньше или позже, чем предполагалось. Однако Общество не чувствительно к данному риску, так как доля досрочно погашаемой дебиторской задолженности по финансовому лизингу в общем объеме операций финансового лизинга не является существенной.

Риск ликвидности и управление источниками финансирования

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

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

Основными инструментами минимизации и управления риском ликвидности являются:

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

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

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

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

Анализ финансовых обязательств по срокам, оставшимся до погашения

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

| Год, закончившийся 31 декабря 2016 г. | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Заемные средства | 18 673 385 | 55 509 951 | 37 157 657 | 111 340 993 |
| Задолженность по процентам | 1 390 790 | — | — | 1 390 790 |
| Кредиторская задолженность | 5 524 380 | — | — | 5 524 380 |
| Прочие обязательства | 408 847 | — | — | 408 847 |
| Итого | 25 997 402 | 55 509 951 | 37 157 657 | 118 665 010 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2015 г. | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Заемные средства | 11 803 099 | 52 497 098 | 32 067 274 | 96 367 471 |
| Задолженность по процентам | 1 168 706 | — | — | 1 168 706 |
| Кредиторская задолженность | 5 885 441 | — | — | 5 885 441 |
| Прочие обязательства | 31 692 | — | — | 31 692 |
| Итого | 18 888 938 | 52 497 098 | 32 067 274 | 103 453 310 |

| Год, закончившийся 31 декабря 2014 г. | 3-12 месяцев | 1-5 лет | Более 5 лет | Итого |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Заемные средства | 11 976 399 | 46 854 107 | 23 457 839 | 82 288 345 |
| Задолженность по процентам | 882 293 | 3 | — | 882 296 |
| Кредиторская задолженность | 8 143 096 | — | — | 8 143 096 |
| Прочие обязательства | 22 261 | — | — | 22 261 |
| Итого | 21 024 049 | 46 854 110 | 23 457 839 | 91 335 998 |

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

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

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

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

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.

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

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

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

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением 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.

Страновые и региональные риски

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

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых 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 влиянию колебаний в мировой экономике.

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 создаёт 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.

Правовые риски

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

Правовые риски возникают у Общества вследствие влияния следующих факторов:

К внутренним факторам возникновения правовых рисков относятся:

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

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:

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

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

Репутационный риск

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

В связи с изменениями в руководстве крупнейших контрагентов Общество в 2015 и 2016 годах было подвержено репутационному риску и уделяло повышенное внимание мониторингу данного риска. При этом Общество не может повлиять на данные изменения, которые не зависят от самого общества.

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

Операционный риск

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

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

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

В 2015 и 2016 годах в Обществе была формализована процедура выявления и информирования об инцидентах ПАО «ТрансФин-М» с целью улучшения качества процесса идентификации и сбора внутренних данных об инцидентах рисков.

Стратегические риски

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

Стратегический риск, связанный со стратегическим управлением, контролируются Обществом в ходе процесса стратегического планирования, который включает: разработку стратегии развития Общества на среднесрочную перспективу и ежегодное бизнес-планирование. В дополнение к вышеуказанным инструментам управления рисками Общество проводит регулярный мониторинг изменений, происходящих в лизинговой отрасли. В 2016 году в России начался процесс по пересмотру подходов к регулированию лизинговой деятельности, который продолжится в 2017 году, а также в последующие несколько лет. Этот процесс известен как «реформа лизинговой отрасли» и несет в себе потенциальные риски, связанные с возможными корректировками Стратегии развития Общества.

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

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

29 июня 2016 года годовым Общим собранием акционеров Общества было принято решение распределить чистую прибыль Общества по результатам деятельности Общества в 2015 году в размере 1 033 996 990 рублей 99 копеек следующим образом:

- выплатить акционерам Общества в виде дивидендов 259 200 000 рублей из расчета 0,0048 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию;
- часть прибыли в размере 135 000 000 рублей направить в резервный фонд Общества;
- оставшуюся часть прибыли Общества в размере 639 796 990 99 копеек оставить нераспределенной.

Решение годового Общего собрания акционеров Общества было исполнено в полном объеме в 2016 году.

Генеральный Директор
Зотов Дмитрий Анатольевич

31 марта 2017 г.



Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 82 листов

