

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»
за 2018 год

Март 2019 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 2018 год:	
Бухгалтерский баланс	8
Отчет о финансовых результатах	10
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г., отчета о финансовых результатах за 2018 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 17 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно на значительный объем операций Общества со связанными сторонами.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как данный вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<i>Резерв под дебиторскую задолженность</i>	
Отнесение дебиторской задолженности к сомнительной, а также определение величины резерва по сомнительному долгу основывается на допущениях, в частности, на оценке платежеспособности должника, вероятности погашения долга полностью или частично, количества дней просрочки и наличия обеспечения. В силу этого оценка резерва по сомнительной задолженности представляла собой ключевой вопрос аудита. Информация о начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта Обществом в пункте 6 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.	В рамках наших аудиторских процедур мы проанализировали информацию, использованную Обществом для определения сомнительной дебиторской задолженности, включая информацию по возрастной структуре дебиторской задолженности, а также стоимость полученного обеспечения. Мы выполнили процедуры в отношении информации, раскрытой в пункте 6 «Дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» за 2018 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета Директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Комитет по аудиту Совета Директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность определенных руководством бухгалтерских оценок и раскрытия соответствующей информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета Директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета Директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, – С.М. Таскаев.

С.М. Таскаев
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

18 марта 2019 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 2018 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
Местонахождение (адрес)
107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1

Коды		
0710001		
31	12	2018
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	2
3	Основные средства	1150	34 052	40 882	38 397
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	104 007 565	99 994 009	90 194 213
4	Финансовые вложения	1170	4 780 273	3 857 259	6 657 471
15	Отложенные налоговые активы	1180	1 273 747	780 630	346 489
8	Прочие внеоборотные активы	1190	6 020 238	10 856 074	6 342 779
	Итого по разделу I	1100	116 115 875	115 528 855	103 579 351
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5	Запасы	1210	1 563 645	1 517 979	1 217 215
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60 398	845 951	449 040
6	Дебиторская задолженность	1230	18 445 987	16 251 859	12 857 922
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 605 983	5 723 749	5 208 418
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 598 225	11 666 101	6 238 322
8	Прочие оборотные активы	1260	1 513 649	1 006 191	896 713
	Итого по разделу II	1200	32 787 887	37 011 830	26 867 630
	БАЛАНС	1600	148 903 762	152 540 684	130 446 981

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 215 000	5 400 000	5 400 000
9	Акции дополнительного выпуска	1320	-	5 400 000	-
9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 685 000	600 000	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 869 722	5 729 405	4 629 594
	Итого по разделу III	1300	22 769 722	17 129 405	10 029 594
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1410	80 300 304	108 595 825	92 667 609
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 013 204	810 878	806 392
	Итого по разделу IV	1400	81 313 508	109 406 703	93 474 001
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10	Заемные средства	1510	39 834 376	20 459 395	20 064 175
12	Кредиторская задолженность	1520	4 121 052	4 684 390	5 524 380
	Доходы будущих периодов	1530	791 756	754 676	945 984
11	Оценочные обязательства	1540	73 348	106 115	408 847
	Итого по разделу V	1500	44 820 532	26 004 576	26 943 386
	БАЛАНС	1700	148 903 762	152 540 684	130 446 981

Руководитель

Амищенко Максим

Зайнурович

(подпись)

(подлинная подпись)

18 марта 2019



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

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 ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2018

76396169

7708797192

64.91

47

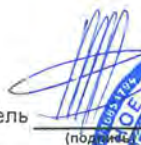
16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
13	Выручка	2110	51 199 342	43 042 345
13	Себестоимость продаж	2120	(28 701 990)	(27 353 794)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 497 352	15 688 551
13	Управленческие расходы	2220	(356 488)	(381 210)
13	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 140 864	15 307 341
	Проценты к получению	2320	1 615 874	2 138 924
10	Проценты к уплате	2330	(12 955 896)	(12 852 159)
14	Прочие доходы	2340	5 654 231	5 908 348
14	Прочие расходы	2350	(11 213 258)	(8 852 170)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 241 815	1 650 284
15	Текущий налог на прибыль	2410	(1 143 501)	(720 928)
15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(40 229)	(34 634)
15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(202 327)	(4 486)
15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	493 117	434 141
	Прочее	2460	(200)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 388 904	1 359 011

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	4 388 904	1 359 011
	СПРАВОЧНО			
16	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Анищенко Максим

Валерьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности <u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>		по ОКПО	76396169		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		ИНН	7708797192		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	64.91		
		по ОКОПФ / 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 2016 г.	3100	5 400 000	-	-	-	4 629 594	10 029 594
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	5 400 000	-	600 000	-	1 359 011	7 359 011
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 359 011	1 359 011
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	5 400 000	-	600 000	X	X	6 000 000
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	-	-	-	-	(259 200)	(259 200)
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	(259 200)	(259 200)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10 800 000	-	600 000	-	5 729 405	17 129 405
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 415 000	-	1 085 000	-	4 388 905	7 888 905
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 388 905	4 388 905
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 415 000	-	1 085 000	X	X	3 500 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 248 560)	(2 248 560)
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	(2 248 560)	(2 248 560)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	13 215 000	-	1 685 000	-	7 869 750	22 769 750

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	23 561 478	17 884 081	10 975 579

Руководитель

18 марта 2019 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 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 ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	34 684 992	27 544 617
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 051 305	26 681 621
прочие поступления	4119	633 687	862 996
Платежи - всего	4120	(22 395 960)	(22 068 507)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 920 182)	(6 897 111)
в связи с оплатой труда работников	4122	(297 763)	(219 809)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 074 049)	(12 626 207)
налога на прибыль организаций	4124	(1 394 488)	(693 582)
НДС	4125	1 610 331	(993 394)
страховые взносы во внебюджетные фонды	4126	(44 324)	(44 930)
прочие платежи	4129	(2 275 485)	(593 474)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 289 032	5 476 110
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	20 207 636	12 627 312
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 059 611	7 962 607
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 961 804	3 937 272
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 186 221	686 433
прочие поступления	4219	-	41 000
Платежи - всего	4220	(27 273 901)	(31 851 681)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21 822 475)	(23 646 454)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(316 060)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 135 366)	(8 074 827)
прочие платежи	4229	-	(130 400)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 066 265)	(19 224 369)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	18 703 818	74 077 169
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	18 703 818	53 882 399
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	3 000 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	17 194 770
Платежи - всего	4320	(26 994 461)	(54 901 131)
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(2 248 540)	(257 875)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(24 745 921)	(54 643 256)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 290 643)	19 176 038
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 067 876)	5 427 779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 666 101	6 238 322
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 598 225	11 666 101
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Анищенков Максим

Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 марта 2019 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	86 174	(45 292)	17 356	(20 625)	8 827	(12 388)	-	-	82 905	(48 853)
	5210	за 2017 г.	86 329	(47 932)	18 243	(18 398)	13 470	(10 830)	-	-	86 174	(45 292)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	25 860	(19 953)	2 171	-	-	(2 596)	-	-	28 031	(22 549)
	5211	за 2017 г.	20 687	(16 916)	5 173	-	-	(3 037)	-	-	25 860	(19 953)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	115 316 322	(20 326 984)	27 702 848	(20 195 947)	4 853 419	(8 148 749)	-	-	122 823 223	(23 622 314)
	5230	за 2017 г.	108 549 836	(18 475 082)	25 391 755	(18 625 269)	5 217 167	(7 069 069)	-	-	115 316 322	(20 326 984)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2018 г.	97 712 522	(17 369 755)	23 108 020	(18 454 627)	4 126 164	(6 691 351)	102 365 916	-	102 365 915	(19 934 942)
	5231	за 2017 г.	97 491 059	(15 755 711)	9 555 848	(9 334 385)	4 056 469	(5 670 513)	-	-	97 712 522	(17 369 755)

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. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	5 004 671	27 495 989	-	27 693 704	4 806 956
	5250	за 2017 г.	119 459	30 179 418	-	(25 294 206)	5 004 671

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 048 975	4 159 091	3 650 616
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 929 501	2 929 501	2 390 049

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 2018 г.	3 857 259	-	3 263 291	(977 172)	-	2 845	(1 365 950)	6 143 378	(1 363 105)
	5311	за 2017 г.	6 657 471	-	1 119 561	(3 919 773)	-	-	-	3 857 259	-
в том числе:											
Вклады в УК других организаций	5302	за 2018 г.	93 878	-	316 060	(10)	-	-	-	409 928	-
	5312	за 2017 г.	668 878	-	-	(575 000)	-	-	-	93 878	-
Предоставленные займы	5303	за 2018 г.	986 224	-	2 087 920	(110 370)	-	2 845	(1 365 950)	2 963 774	(1 363 105)
	5313	за 2017 г.	1 241 297	-	986 224	(1 241 297)	-	-	-	986 224	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2018 г.	2 777 157	-	859 311	(866 792)	-	-	-	2 769 676	-
	5314	за 2017 г.	4 747 296	-	133 337	(2 103 476)	-	-	-	2 777 157	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	6 741 164	(1 017 415)	2 150 162	(4 816 140)	(366 724)	1 232 407	(1 317 471)	4 075 186	(1 469 203)
	5315	за 2017 г.	4 152 371	1 056 047	7 350 268	(4 761 475)	(348 923)	1 158 735	(2 883 274)	6 741 164	(1 017 415)
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2018 г.	4 407 180	(778 600)	1 516 433	(2 102 489)	(366 724)	993 592	(1 317 471)	3 821 124	(1 416 203)
	5316	за 2017 г.	2 402 371	275 001	4 445 436	(2 440 629)	(215 017)	723 736	(1 562 320)	4 407 180	(778 600)
Прочие финансовые вложения	5307	за 2018 г.	2 333 984	(238 815)	633 729	(2 713 651)	-	238 815	-	254 062	-
	5317	за 2017 г.	1 750 000	781 046	2 904 830	(2 320 846)	(133 906)	434 999	(1 320 954)	2 333 984	(238 815)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	10 598 423	(1 017 415)	5 413 453	(5 793 312)	(366 724)	1 235 252	(2 683 421)	10 218 564	(2 632 308)
	5310	за 2017 г.	10 809 842	1 056 047	8 469 829	(8 681 248)	(348 923)	1 158 735	(2 883 274)	10 598 423	(1 017 415)

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 2018 г.	1 517 979	-	11 855 196	(11 809 530)	-	-	X	1 563 645	-
	5420	за 2017 г.	1 217 215	-	13 116 452	(12 815 688)	-	-	X	1 517 979	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	109 015	-	6 485 328	(6 512 394)	-	-	-	81 949	-
	5423	за 2017 г.	200 249	-	6 721 086	(6 812 320)	-	-	-	109 015	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	1 375 616	-	5 345 491	(5 276 045)	-	-	-	1 445 062	-
	5424	за 2017 г.	973 401	-	5 765 381	(5 363 166)	-	-	-	1 375 616	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	33 348	-	24 377	(21 091)	-	-	-	36 634	-
	5426	за 2017 г.	43 565	-	629 985	(640 202)	-	-	-	33 348	-

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	поступление				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	2 179 718	-	28 086 587	-	(23 676 309)	-	(569 758)	-	-	-	6 589 996	(569 758)
	5521	за 2017 г.	2 673 786	-	516 611	-	(1 010 679)	-	-	-	-	-	2 179 718	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	2 179 718	-	1 428 129	-	(594 570)	-	-	-	-	-	3 013 277	-
	5522	за 2017 г.	2 673 786	-	516 611	-	(1 010 679)	-	-	-	-	-	2 179 718	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	26 658 458	-	(23 081 739)	-	(569 758)	-	-	-	3 576 719	(569 758)
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	17 694 939	(1 443 080)	86 345 857	-	(82 898 268)	-	(1 253 461)	-	-	-	21 142 528	(2 696 541)
	5530	за 2017 г.	13 557 344	(699 422)	80 704 581	-	(76 566 986)	-	(743 658)	-	-	-	17 694 939	(1 443 080)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	15 432 075	(1 443 080)	61 795 884	-	(60 395 534)	-	(1 253 461)	-	-	-	16 832 425	(2 696 541)
	5531	за 2017 г.	11 163 259	(699 422)	77 805 652	-	(73 536 836)	-	(743 658)	-	-	-	15 432 075	(1 443 080)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	35 931	-	6 358 399	-	(6 044 307)	-	-	-	-	-	348 023	-
	5532	за 2017 г.	705 374	-	310 799	-	(980 242)	-	-	-	-	-	35 931	-
Прочая	5513	за 2018 г.	2 226 933	-	18 193 574	-	(16 458 427)	-	-	-	-	-	3 962 080	-
	5533	за 2017 г.	1 688 711	-	2 588 130	-	(2 049 908)	-	-	-	-	-	2 226 933	-
Итого	5500	за 2018 г.	19 874 657	(1 443 080)	114 432 444	-	(106 574 577)	-	(1 823 219)	X	X	X	27 732 524	(3 266 299)
	5520	за 2017 г.	16 231 130	(699 422)	81 221 192	-	(77 577 665)	-	(743 658)	X	X	X	19 874 657	(1 443 080)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 823 619	127 078	829 255	118 024	991 823	292 401
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 823 619	127 078	829 255	118 024	991 823	292 401

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период				Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	4 684 390	54 619 395	-	(55 182 761)	-	-	-	-	4 121 024
	5580	за 2017 г.	5 524 381	79 151 829	-	(79 991 820)	-	-	-	-	4 684 390
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	3 715 278	41 418 486	-	44 465 828	-	-	-	-	667 936
	5581	за 2017 г.	4 559 860	58 163 935	-	-59008517378	-	-	-	-	3 715 278
авансы полученные	5562	за 2018 г.	381 205	9 799 778	-	9 883 256	-	-	-	-	297 727
	5582	за 2017 г.	529 249	19 870 061	-	(20 018 104)	-	-	-	-	381 205
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	32 423	1 093 722	-	(199 444)	-	-	-	-	926 701
	5583	за 2017 г.	16 584	64 798	-	(48 959)	-	-	-	-	32 423
прочая	5566	за 2018 г.	555 484	2 307 409	-	(634 233)	-	-	-	-	2 228 680
	5586	за 2017 г.	418 688	1 053 035	-	(916 239)	-	-	-	-	555 484
Итого	5550	за 2018 г.	4 684 390	54 619 395	-	(55 182 761)	-	X	X	X	4 121 024
	5570	за 2017 г.	5 524 381	79 151 829	-	(79 991 820)	-	X	X	X	4 684 390

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	19 008 354	19 324 188
Расходы на оплату труда	5620	211 502	144 333
Отчисления на социальные нужды	5630	34 383	33 963
Амортизация	5640	8 108 891	7 079 899
Прочие затраты	5650	1 338 880	771 411
Итого по элементам	5660	28 701 990	27 353 794
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	28 701 990	27 353 794

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	106 115	72 592	(82 020)	(23 339)	73 348

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	33 754 265	109 456 711	101 597 418
Выданные - всего	5810	148 701 784	124 128 697	148 701 784



Содержание

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
5.	ЗАПАСЫ	11
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	18
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	18
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	20
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	31
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	32
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	32
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	33
15.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	34
16.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	35
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	35
18.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	38
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.	44
20.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	44
21.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45
22.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	53

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «ТрансФин-М» за 2018 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТрансФин-М» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. 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 2018 г. составила 92 человека (31 декабря 2017 г. - 86 человек; 31 декабря 2016 г. - 79 человек).

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 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»

По состоянию на 31 декабря 2018 г. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Милюков Анатолий Анатольевич	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	Член Совета Директоров
Люльчев Константин Михайлович	Начальник Департамента корпоративных финансов ОАО "РЖД"
Черкасов Константин Александрович	Руководитель департамента прямых инвестиций и недвижимости НПФ "Благосостояние"

Члены Совета директоров не владеют долями в Обществе.

Настоящая отчетность была подписана 18 марта 2019 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. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год 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 4 данных пояснений. Общество подготовит консолидированную финансовую отчетность на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) за 2018 год, которая будет заверена независимой аудиторской фирмой после ее утверждения руководством Общества.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценок значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок 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 и обесценению финансовых вложений;
- 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.5 ПБУ 5/01. На 31 декабря 2017 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.

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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

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

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 их 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 2018 г. составил:

Доллар США - 69,4706 рублей;

Евро - 79,4605 рублей.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

Доллар США - 57,6002 рублей;

Евро - 68,8668 рублей.

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 2019 год по сравнению с 2018 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 2018, 2017 и 2016 года были незначительными.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 27 147 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 23 402 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 22 358 тыс. руб.).

Основные средства на сумму 62 199 409 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 66 710 517 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 65 407 111 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 18) по состоянию на 31.12.2018 г. Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2018, 2017 и в 2016 годах.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации, на сумму 153 138 тыс.руб (31 декабря 2017 г.: 16 538 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.:

16 538 тыс. 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 2018 г. остатки по счетам «незавершенного строительства» включены в строку 1160 бухгалтерского баланса.

В 2018, 2017 и 2016 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.):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения			
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Доля в уставном капитале ООО «ЛОКОТЕХ-ЛИЗИНГ» / ООО «ТМХС-Лизинг» (25,1%)	16 923	16 923	16 923
АО «ТФМ-Транс» / АО «АМ-Транс» (50%)	5	5	5
АО «Т-Генерация» (50%)	—	—	575 000
АО «ТФМ-Гарант» (50%)	10	5	5
TFM SHIPPING (100%)	531	530	530
TFM AVIATION (100%)	76 407	76 407	76 407
АО «ТИТАН» (19%)	2	2	2
ЗАО «ТФМ-Транссервис» (50%)	—	5	5
ООО «ТФМ-Оператор» (10%)	309 700	—	—
ООО «ТФМ-Якутия» (100%)	5 000	—	—
ООО «ТФМ-Спецтехника» (50%)	1 350	—	—
Итого	409 928	93 877	668 877
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется			
Займ (ОАО «Курганмашзавод»)	—	—	1 052 835
Займ (ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	—	—	188 462
Займ («TFM AVIATION»)	1 600 669	986 224	—
Вексель (ООО «ТФМ-Оператор»)	2 633 395	2 643 820	4 681 542
Вексель (АКБ "Абсолют Банк" (ПАО))	—	—	24 755
Депозитный вклад АКБ "Абсолют Банк" (ПАО)	136 281	133 338	41 000
Итого	4 370 345	3 763 382	5 988 594
Итого долгосрочные вложения	4 780 273	3 857 259	6 657 471
Краткосрочные финансовые вложения			
Облигации (АО «Т-Генерация»)	—	—	1 150 000
Займ (АО «ТИТАН»)	—	289 746	885 341
Займ («TFM AVIATION»)	—	—	558 531
Займ (ООО «ЕТК-Инвест»)	—	396 298	388 592
Займ (ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	—	133 960	78 729
Займ (ООО «РАФ-Лизинг»)	33	—	33
Займ (ООО «Сибирская инвестиционная группа»)	92 084	—	1 992
Займ (АО «Т-Генерация»)	—	—	517 043
Займ (ООО «Первый завод»)	238 619	216 521	210 445
Займ (ООО «Атлант»)	1 098 178	1 037 197	—
Займ (ООО «КОНТРОЛ лизинг»)	100 437	130 658	—
Займ (Гущин С.А.)	—	—	18 333
Займ (Смыслов С.Р.)	—	—	18 333
Займ (АО «Максима Телеком»)	—	78 339	—
Займ (ООО «ТРАНСМОРФЛОТ»)	394 261	317 996	—
Займ (ОАО «МЗАЛ»)	—	12 309	—
Займ (ООО «ТФМ-Оператор»)	—	484 013	—
Займ (ООО «РЕЙЛСТРИМ»)	—	946 604	—
Займы (ООО «ССО»)	90 850	39 232	—
Требование к ООО "Альянс Контейнер"	13 380	13 380	—

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Требование к ООО "Кузбасс Майнинг"	469 669	50 911	–
Требование к ООО "ТрансГруз"	15 687	15 687	–
Требование к ООО "Горные технологии"	34 430		
Требование к ООО «Энергетическая компания СибМайнинг»	–	3 393	–
Требование к ООО "ЗапСиб-Транссервис"	612	1 100 612	–
Требование к ОАО "Новокузнецкий вагоностроительный завод"	–	–	600 000
Вексель (ООО «ТФМ-Оператор»)	–	434 999	749 412
Прочие	57 743	21 894	31 634
Итого краткосрочные финансовые вложения	2 605 983	5 723 749	5 208 418

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2018 г.:

Контрагент	2018 г.	Срок погашения
Заем TFM-Aviation	5%	18 декабря 2025
Займы ООО "Первый завод"	20%	31 декабря 2019
Заем ООО "Атлант"	10,5%	22 октября 2019
Займы ООО"КОНТРОЛ лизинг"	14,5%	31 октября 2019
Займы ООО "СпецСвязьОборудование"	12%	31 марта 2019
Заем ООО "ТРАНСМОРФЛОТ"	5,1%	31 марта 2019
Заем ООО "Сибирская Инвестиционная Группа"	14%	08 апреля 2019
Векселя (ООО «ТФМ-Оператор»)	12,5-14,1%	по предъявлении, но не ранее 31 марта 2020 – 30 июня 2034 (ежеквартально)

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Контрагент	2017 г.	Срок погашения
Займы (ООО «Атлант»)	10,5-14%	22 октября 2018
Заем («TFM AVIATION»)	–	31 декабря 2019
Заем (АО «Титан»)	11%	30 апреля 2018
Займы (ООО «КОНТРОЛ лизинг»)	16,8%	31 марта 2018
Заем (ООО «ЕТК-Инвест»)	18,5%	31 марта 2018
Заем (ОАО «МЗАЛ»)	11,9%	30 апреля 2018
Заем (ООО «РЕЙЛСТРИМ»)	12%	08 ноября 2018
Займы (ООО «ССО»)	14%	01 марта 2018
Займы (ООО «Первый завод»)	20%	30 ноября 2018
Заем (АО «Максима Телеком»)	16,5%	30 апреля 2018
Заем (ООО «ТРАНСМОРФЛОТ»)	5,1%	30 июня 2018
Займы (ООО «ТФМ-Оператор»)	11%	01 октября 2018
Заем (ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции»)	10,25%	27 ноября 2018
Векселя (ООО «ТФМ-Оператор»)	12,5-14,1%	по предъявлении, но не ранее 31 марта 2018 – 30 июня 2034 (ежеквартально)

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

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

Движение резервов под обесценение финансовых вложений за 2018 и 2017 годы приведено в таблице ниже:

	Резерв под обесценение финансовых вложений
Остаток на 31 декабря 2016 г.	137 316
Начисление резерва за год	2 976 162
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(92 888)
Остаток на 31 декабря 2017 г.	3 020 590
Начисление резерва за год	3 047 700
Списание за счет резерва	(1 320 953)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(364 279)
Остаток на 31 декабря 2018 г.	4 383 058

На 31 декабря 2018 г. сумма предоставленных займов в размере 3 345 862 тыс. руб. (31 декабря 2017 г.: 1 303 025 тыс. руб., 31 декабря 2016 г.: 558 531 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 2018, 2017 и 2016 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 2018 и 2017 годы приведено в таблице ниже:

	Резерв по дебиторской задолженности (стр. 1230)
Остаток на 31 декабря 2016 г.	699 422
Начисление резерва за год	1 573 837
Списание за счет резерва	(335 484)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(494 695)
Остаток на 31 декабря 2017 г.	1 443 080
Начисление резерва за год	4 057 538
Списание за счет резерва	(760 989)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(1 473 330)
Остаток на 31 декабря 2018 г.	3 266 299

По состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 1 812 386 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 1 127 116 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 545 938 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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	3 054 261	4 263 375	608 311
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	13	98	741
Итого денежные средства, тыс. руб.	3 054 274	4 263 473	609 052
Денежные эквиваленты, тыс. руб.	5 543 951	7 402 628	5 629 270
Итого денежные средства и их эквиваленты, тыс. руб.	8 598 225	11 666 101	6 238 322

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. денежные эквиваленты Общества включали:

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2018 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2018 г.	Срок погашения	Процентная ставка, %
Альфа-Банк ОАО	920 000	333	09 января 2019г.	6,6
Банк ВТБ ПАО (Новый)	500 000	397	10 января 2019г.	7,25
Сбербанк России ПАО	1 900 000	573	10 января 2019г.	5,5
Россия Банк АК ОАО Центр.филиал	600 000	375	11 января 2019г.	7,6
Кредит Европа Банк	255 895	58	14 января 2019г.	2,75
ЭКСПОБАНК	355 000	298	15 января 2019г.	7,65
Совкомбанк	1 009 600	1 422	17 января 2019г.	7,35
Итого депозитные вклады	5 540 495	3 456		

По состоянию на 31 декабря 2017 г. денежные эквиваленты Общества включали:

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2017 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2017 г.	Срок погашения	Процентная ставка, %
КИТ Финанс (ПАО)	3 000 000	40 130	15 февраля 2018 г.	15,75
ЧАЙНАСЕЛЬХОЗБАНК	245 204	175	11 января 2018 г.	1,30
Альфа-Банк ОАО	176 072	82	18 января 2018 г.	1,00
Альфа-Банк ОАО	246 586	42	25 января 2018 г.	1,25
Россия Банк АК ОАО Центральный филиал	491 500	444	11 января 2018 г.	6,60
Совкомбанк	1 010 000	1 107	06 января 2018 г.	8,00
Банк ВТБ ПАО	500 000	389	10 января 2018 г.	7,10
Банк ВТБ ПАО	1 200 000	607	10 января 2018 г.	6,15
СОЮЗ Банк	489 900	389	15 января 2018 г.	7,25
Итого депозитные вклады	7 359 263	43 365		

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
ООО «МТФПА»	3 000 000	–	1 марта 2017 г.	16,75
Итого депозитные вклады	5 627 886	1 384		

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 241 032 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Альфа-Банк"	Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г.	3 000 000	3 000 000	Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 01 января 2020г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев. 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. Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1 Соглашения, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 Соглашения.
АО "Альфа-Банк"	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01M02L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.09.2017 г.	8 500 000	90 797	Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии по «01» января 2020г. включительно на срок не более 24 (Двадцати четырех) месяцев. Предоставление Кредитов производится при отсутствии просроченной задолженности по процентам и другим платежам, предусмотренным настоящим Соглашением. В случае невыполнения обязательств, указанных в подпункте 4.8.1.1. Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения, а также вправе предъявить требование о погашении части задолженности по Кредитам, предоставленным в рамках Соглашения, превышающую установленные ограничения, а Заемщик обязан в течение 30 (Тридцати) календарных дней с момента получения требования Кредитора погасить указанную часть задолженности. В случае нарушения обязательств, указанных в подпунктах 4.8.1.2, 4.8.1.3, 4.8.1.4 Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках Соглашения до момента устранения нарушения, а также Кредитор вправе требовать уплаты Заемщиком неустойки, указанной в статье 6 Соглашения.
АО "ИШ-Банк"	Договор о предоставлении кредитной линии с лимитом задолженности №27-КЛ-3/8 от 06.09.2018	525 000	525 000	Целевое использование Кредита: пополнение оборотных средств; включая, но не ограничиваясь, исполнение обязательств по оплате перед поставщиками и/или перед покупателями. Кредитор вправе отказать в выдаче Транша в следующих случаях: отсутствия документов, подтверждающих целевое использование денежных средств по настоящему Договору; получения Заявления в срок, превышающий Период доступности Кредита (по истечении 13 (Тринадцать) месяцев с даты заключения Договора.); наличия на дату получения Заявления любого Случая неисполнения обязательства.
ООО "Экспобанк"	Генеральное соглашение № 13/17 от 14.04.2017 г. об общих условиях проведения кредитных сделок	500 000	500 000	Дата возврата каждого кредита, выданного в рамках настоящего Соглашения, составляет 90 (девяносто) календарных дней с даты получения кредита, но не позднее «10» апреля 2019 года. Кредиты в рамках данного Генерального соглашения предоставляются Заемщику на следующие цели: финансирование затрат, связанных с оказанием услуг финансового и операционного лизинга. Заемщик не может использовать кредиты, предоставляемые в рамках настоящего Соглашения, на следующие цели: а) предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; с) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
АО "ВБРР"	Договор об открытии кредитной линии № 1874-К-17 от 11.10.2017 г.	500 000	500 000	Предоставление кредитов прекращается за 90 дней до 11.10.2019г. Заемщик обязуется использовать кредитные средства на пополнение оборотных средств, при этом не направлять кредитные средства на: - приобретение и погашение векселей; - предоставление займов третьим лицам; - погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от Кредитора и/или третьих лиц; - погашение Заемщиком обязательств других заемщиков; - приобретение и погашение ценных бумаг, в том числе, приобретение паев паевых инвестиционных фондов; - осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц; - выплату доходов/ дивидендов участникам/ акционерам Заемщика; - размещение средств на депозиты в иных банках; - на оплату лизинговых платежей.

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
Евразийский банк развития	Рамочное соглашение о предоставлении кредитной линии № 85 от 27.06.2017	625 235	625 235	Срок транша не может быть менее 3 (трех) месяцев и не более 6 (шести) месяцев с даты выдачи транша. Срок Соглашения до 27 июня 2022 года, кредит доступен в течение всего срока действия Соглашения. Кредит предоставляется на возобновляемой основе, кредит предоставляется на финансирование затрат по сделкам купли-продажи, предусматривающим поставку имущества и техники. Средства кредита, но не более 25% кредита могут быть направлены Заемщиком на фондирование Заемщиком уже профинансированных сделок, при условии, что сделка была совершена не более 6 (шести) месяцев до даты выдачи нового Транша.
Итого, тыс. руб.			5 241 032	

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество имело возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 375 377 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Альфа-Банк"	Соглашение №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014 г.	3 000 000	1 250 125	Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего 01 января 2020г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 12 (Двенадцати) месяцев. 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. 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 пункте 2.4.1 Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.
АО "Альфа-Банк"	КРЕДИТНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №01M02L об открытии возобновляемой кредитной линии в российских рублях от 25.09.2017 г.	8 500 000	90 797	Срок действия Кредитной линии устанавливается по «01» января 2020г. включительно. Кредиты могут быть предоставлены Заемщику в течение Срока действия Кредитной линии (далее также – "Период выборки"). После окончания Периода выборки Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в течение срока действия Кредитной линии предоставляются на срок не более 24 (Двадцати четырех) месяцев. Предоставление Кредитов производится при отсутствии просроченной задолженности по процентам и другим платежам, предусмотренным настоящим Соглашением. В случае невыполнения обязательств, указанных в подпункте 4.8.1.1. настоящего Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках настоящего Соглашения. В случае нарушения обязательств, указанных в подпунктах 4.8.1.2, 4.8.1.3, 4.8.1.4 настоящего Соглашения, Кредитор вправе не предоставлять Кредиты в рамках настоящего Соглашения до момента устранения нарушения.

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО АКБ "Еврофинанс Моснарбанк"	Генеральное соглашение о порядке предоставления кредитов №ГС/68.09-17 от 26.05.2017	500 000	500 000	В соответствии с Соглашением Кредитор Предоставляет Заемщику Кредиты для финансирования текущей деятельности. Период предоставления кредитов заканчивается 05 марта 2019 года включительно. Срок Кредита устанавливается при Предоставлении каждого Кредита (в акцептованной Оферте), и составляет до 365 (Триста шестьдесят пять) календарных дней (включительно) о Кредитор вправе отказать Заемщику в Предоставлении любого Кредита (полностью или частично) при наступлении любого из следующих случаев: -Несоответствие Заявлений и Заверений Заемщика, сделанных в Соглашении, фактическим обстоятельствам. -Наличие документально подтвержденных сведений, подтверждающих, что денежные средства, находящиеся на счетах Заемщика, арестованы и/или право распоряжения ими ограничено либо к счетам Заемщика имеются неисполненные требования третьих лиц. -Наступление любого из Условий Досрочного Истребования на момент Предоставления Кредита. Соглашение прекращает свое действие по истечении срока действия Лимита Риска (Срок Соглашения), за исключением обязанности Заемщика Погасить Задолженность или Просроченную Задолженность, которая будет действительна до момента ее исполнения.
ПАО "Сбербанк России"	Кредитный договор № 6581 от 25.12.2017 г.	910 000	910 000	Период действия лимита по «24» января 2018 г. (включительно). Дата полного погашения выданного кредита: «25» декабря 2022 г. Цель кредитования - рефинансирование затрат на покупку цистерн. Кредитор имеет право прекратить выдачу кредита в случаях: -Неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком платежных обязательств по Договору или любому из договоров -Обесценения обеспечения, утраты обеспечения или ухудшения его условий. -Если заявления, документы, подтверждения или информация, являются недостоверными и/или отличными от отчетности и/или сведений, предоставленных Заемщиком органам государственной власти, Банку России и/или опубликованных Заемщиком и/или находящихся в бюро кредитных историй. -Использования кредита не по целевому назначению или возврата Заемщику денежных средств, перечисленных Заемщиком за счет кредита в соответствии с целевым назначением кредита. -Ухудшения финансового состояния Заемщика, что, по оценке Кредитора, ставит под угрозу своевременное выполнение обязательств по Договору.
ПАО "Сбербанк России"	Кредитный договор № 6582 от 25.12.2017 г.	1 109 000	798 686	Период действия лимита по «24» января 2018 г. (включительно). Дата полного погашения выданного кредита: «25» июня 2024 г. Цель кредитования - рефинансирование затрат на покупку полувагонов. Кредитор имеет право прекратить выдачу кредита в случаях: -Неисполнения или ненадлежащего исполнения Заемщиком платежных обязательств по Договору или любому из договоров -Обесценения обеспечения, утраты обеспечения или ухудшения его условий. -Если заявления, документы, подтверждения или информация, являются недостоверными и/или отличными от отчетности и/или сведений, предоставленных Заемщиком органам государственной власти, Банку России и/или опубликованных Заемщиком и/или находящихся в бюро кредитных историй. -Использования кредита не по целевому назначению или возврата Заемщику денежных средств, перечисленных Заемщиком за счет кредита в соответствии с целевым назначением кредита. -Ухудшения финансового состояния Заемщика, что, по оценке Кредитора, ставит под угрозу своевременное выполнение обязательств по Договору.

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
Евразийский банк развития	Кредитный договор №148 от 22 сентября 2017 года	5 298 402	1 799 098	Периода доступности кредитного лимита - до 22 сентября 2018 года. Кредит предоставляется траншами на срок до 60 (шестидесяти) месяцев. Окончательный срок возврата кредита 22 сентября 2023 года. Кредит может быть использован только на цели, указанные в Кредитном договоре. Цель предоставления кредита: средства предоставляются на финансирование затрат и возмещение ранее понесенных расходов Заемщика по приобретению новой карьерной техники "БЕЛАЗ" для последующей передачи в лизинг. Банк в праве не предоставлять денежные средства в случае неисполнения условий Кредитного договора.
ООО "Экспобанк"	Генеральное соглашение № 13/17 от 14.04.2017 г. об общих условиях проведения кредитных сделок	500 000	26 671	Дата возврата каждого кредита, выданного в рамках настоящего Соглашения, составляет 90 (девяносто) календарных дней с даты получения кредита, но не позднее «13» апреля 2018 года. Кредиты в рамках данного Генерального соглашения предоставляются Заемщику на следующие цели: финансирование затрат, связанных с оказанием услуг финансового и операционного лизинга. Заемщик не может использовать кредиты, предоставляемые в рамках настоящего Соглашения, на следующие цели: а) предоставление займов третьим лицам и погашение обязательств по возврату денежных средств, привлеченных Заемщиком от третьих лиц; с) осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц.
Итого, тыс. руб.			5 375 377	

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	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. 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. 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. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.
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	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. Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления Кредитору документов и/или информации, предусмотренных пунктами 4.3-4.5 настоящего Соглашения, либо выявления недостоверности или неполноты указанных документов и/или информации, предоставленных Заемщиком Кредитору; Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 4.8.1.1 настоящего Соглашения.
"Зираат Банк"	ДОГОВОР № КЮ-030/15 от	250 000	124 575	Кредит предоставляется на 36 (тридцать шесть) месяцев с даты предоставления первого в рамках кредитной линии Транша

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
(Москва) " (акционерное общество)	12.10.2015 г. об открытии возобновляемой кредитной линии ДОГОВОР № КЮ-007/16 от 08.06.2016 г. об открытии возобновляемой кредитной линии	90 000	27 000	(последний день данного периода далее по тексту Договора именуется «Дата возврата кредита»). 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.
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	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. 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).
АО "Кредит Европа Банк"	Кредитное соглашение № 000001004078 от 10.04.2014 * 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 *	19 000 \$ (1 152 48 1 тыс. руб.)	11 349 \$ (688 371 тыс. руб.)	Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств. 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». В случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита. Срок предоставления кредита- не более 36 месяцев.
Итого, тыс. руб.			5 157 315	

В 2018, 2017 и 2016 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 2018 г.		31 декабря 2017 г.		31 декабря 2016 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	3 006 961	–	7 347 707	–	3 668 993	–
Дебиторская задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя	3 013 277	–	3 508 367	–	2 673 786	–
НДС с авансов полученных	–	50 235	–	58 150	–	91 675
НДС с товаров отгруженных	–	273 697	–	255 591	–	180 216
Расходы на страхование имущества	–	139 569	–	130 301	–	100 728
Расходы на страхование помимо страхования имущества	–	6 358	–	3 535	–	4 020
Расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций	–	17 246	–	18 929	–	5 387
Депозит по аренде	–	19 815	–	19 815	–	19 815
Суммы претензий поставщикам и лизингополучателям	–	19 832	–	25 294	–	20 227
Расходы, связанные с кредитами и займами	–	–	–	9 667	–	27 287
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	–	11 671	–	25 999	–	22 382
Расходы на деповские и капитальные ремонты	–	975 226	–	458 591	–	424 852
Прочие активы	–	–	–	319	–	124
Итого	6 020 238	1 513 649	10 856 074	1 006 191	6 342 779	896 713

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)	Акции дополнительного выпуска (тыс. руб.)	Добавочный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2016 г.	-	54 000 000 000	5 400 000	-	-
Эмиссия акций	-	54 000 000 000	-	5 400 000	600 000
На 31 декабря 2017 г.	-	108 000 000 000	5 400 000	5 400 000	600 000
Эмиссия акций	-	24 150 000 000	7 815 000	(5 400 000)	1 085 000
На 31 декабря 2018 г.	-	132 150 000 000	13 215 000	-	1 685 000

Акционерами общества на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 г. являются:

Владелец акций	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	Доля, %		
Закрытое акционерное общество "Стабильные Инвестиции"	–	–	9,99
Публичное акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	25,82	31,60	46,99
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "Спектр"	11,73	16,60	31,78
Закрытое акционерное общество Управляющая компания "РВМ Капитал" Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом смешанных инвестиций "РВМ Русский Транзит"	14,58	17,83	11,22
Войтов Виктор Германович	0,01	0,01	0,02
Акционерное общество «Титан»	–	1,85	–
Акционерное общество "Управляющая Компания ТРИНФИКО" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" (УН33024)	5,81	–	–
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. пенсионными резервами НПФ "БЛАГОСОСТОЯНИЕ" 25/ДУ	4,96	–	–
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Технологический"	1,37	2,20	–
Акционерное общество "Управляющая компания "ТРАНСФИНГРУП" Д.У. ЗПИФ смешанных инвестиций "РВМ Капитальный"	4,60	5,11	–
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытым паевым инвестиционным фондом долгосрочных прямых инвестиций «Дельта» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	19,53	19,80	–
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «Темп» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	4,08	5,00	–
Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент» Д.У. Закрытый паевой инвестиционный фонд долгосрочных прямых инвестиций «Темп» под управлением ООО «ТРИНФИКО Пропети Менеджмент»	7,51	–	–
Итого	100	100	100

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

08 октября 2018 года Общество завершило конвертацию процентных конвертируемых биржевых облигаций серии 28 в количестве 3 500 000 штук в обыкновенные акции в соответствии с условиями выпуска, согласно которым 1 облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 6 900 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,1 руб. Общая номинальная стоимость дополнительных акций, сформированных в результате конвертации, составляет 2 415 000 тыс. руб. По строке 1350 «Добавочный капитал» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года отражен эмиссионный доход на сумму 1 085 000 тыс. руб., возникший при конвертации облигаций. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 10 сентября 2018 г.

15 декабря 2017 года Общество завершило конвертацию процентных конвертируемых биржевых облигаций серии 27 в количестве 3 000 000 штук в обыкновенные акции в соответствии с условиями выпуска, согласно которым 1 облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 8 000 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 0,1 руб. Общая номинальная стоимость дополнительных акций, сформированных в результате конвертации, составляет 2 400 000 тыс. руб. По строке 1350 «Добавочный капитал» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года отражен эмиссионный доход на сумму 600 000 тыс. руб., возникший при конвертации облигаций. Указанная эмиссия была зарегистрирована

Центральным Банком РФ 27 ноября 2017 г.

28 декабря 2017 года Общество завершило размещение по закрытой подписке дополнительного выпуска обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. в количестве 30 000 000 тыс. штук. Цена размещения за 1 акцию составила 0,1 руб. Общая сумма денежных средств, внесенных в оплату всех размещенных акций составила 3 000 000 руб. Указанная эмиссия была зарегистрирована Центральным Банком РФ 27 декабря 2017 г.

По состоянию на 31 декабря 2017 года государственная регистрация всех изменений в уставных документах Общества не была завершена. 20 февраля 2018 года в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрированы изменения в уставе Общества, согласно которым уставный капитал Общества составляет 10 800 000 тыс. руб.

По строке 1320 «Акции дополнительного выпуска» в разделе «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года (до государственной регистрации изменений, вносимых в устав Общества в связи с увеличением уставного капитала) отражена стоимость полученных от акционеров денежных средств в связи с увеличением уставного капитала Общества в размере номинальной стоимости акций дополнительного выпуска на сумму 3 000 000 тыс. руб. и номинальная стоимость акций дополнительного выпуска, сформированных в результате конвертации процентных конвертируемых биржевых облигаций, на сумму 2 400 000 тыс. руб.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 г., составило: 132 150 000 000 шт. (31 декабря 2017 г. – 108 000 000 000 штук, 31 декабря 2016 г. – 54 000 000 000 штук).

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г, 31 декабря 2016 г. равна 0,1 руб.

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 2018 г. чистая нераспределенная прибыль Общества согласно РПБУ составила 7 869 722 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г: 5 729 405 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.: 4 629 594 тыс. руб.) В 2018 году Общество распределило часть прибыли для выплаты акционерам в сумме 2 248 560 тыс. руб. (в 2017 году было произведено распределение прибыли за 2016 год: 259 200 тыс. руб.; в 2016 году было произведено распределение прибыли за 2015 год: 259 200 тыс. руб.).

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:

	2018 г.		2017 г.		2016 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	2 778 824	52 774 940	3 246 810	55 387 266	6 798 140	47 492 039
Облигации	-	62 578 663	-	69 415 981	-	55 591 727
Прочие займы	2 001 339	-	984 557	-	2 709 260	-
Начисленные проценты	1 388 807	(1 387 893)	1 529 684	(1 509 078)	1 390 790	(1 250 173)
Текущая часть долгосрочных обязательств	33 665 406	(33 665 406)	14 698 344	(14 698 344)	9 165 985	(9 165 985)
Итого	39 834 376	80 300 304	20 459 395	108 595 825	20 064 175	92 667 608

Сумма расходов по займам и кредитам, включенным в отчет о финансовых результатах, за период 2018 года составила 12 955 896 тыс. руб. (за период 2017 года: 12 852 159 тыс. руб., за период 2016 года: 11 151 537 тыс. руб.).

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ОАО "АБ "Россия"	827 166		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	30.04.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	310 939		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.10.2023	залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	229 207		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.05.2020	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	446 400		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.08.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	419 751		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	21.10.2022	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	112 774		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	28.02.2023	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	648 787		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	30.06.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "ЮниКредит Банк"	669 164		10,60%	28.06.2019	залог имущества
АО "ЮниКредит Банк"	1 251 788		8,70%	28.05.2021	залог имущества
ПАО "Сбербанк России"	900 910		10,60%	25.03.2028	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	513 142		11,50%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 240 198		10,80%	20.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	770 226		9,70%	01.09.2021	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 225 911		9,50%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	683 588		9,70%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	921 414		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	850 305		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	731 122		9,35%	25.12.2022	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 161 697		8,90%	25.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	499 730		8,90%	25.12.2023	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	208 486	3 001 тыс. долл. США	6,50%	14.01.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	325 240	4 682 тыс. долл. США	6,50%	29.07.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	687 830	9 901 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	2 293 284	33 011 тыс. долл. США	6,00%	16.04.2019	нет
АО "Кредит Европа Банк"	486 454	7 002 тыс. долл. США	6,00%	16.04.2019	нет
АО "Альфа Банк"	2 995 737		10,50%	31.08.2019	залог имущества
	2 504 315		10,50%	31.07.2019	
	118 833		10,50%	13.09.2019	
	2 504 315		10,50%	28.06.2019	
	300 518		10,50%	06.10.2019	

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 634 550		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.06.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	160 000		10,32%	31.01.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	253 200		10,32%	30.10.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	329 600		9,50%	25.08.2020	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	847 778		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	30.11.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	295 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	27.12.2021	залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	993 533		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	21.11.2022	залог имущества и ипотека
Банк "СОЮЗ" (АО)	519 214		ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, но не менее 9,5% = 9,75%	26.03.2022	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	1 764 076		10,15%	25.07.2022	залог имущества и залог прав требования
	620 426		10,15%	14.12.2022	
	205 422		10,15%	26.12.2022	
	1 544 492		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	05.04.2023	
Банк "Таврический" (ПАО) (цедент - АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ")	408 314	5 877 тыс. долл. США	5,50%	14.08.2024	залог имущества и залог прав требования
ООО "ЭКСПОБАНК"	184 607	2 657 тыс. долл. США	4,90%	21.12.2022	Залог имущества
ООО "ЭКСПОБАНК"	810 047		10,30%	02.12.2022	залог имущества и залог прав требования
БАНК ГПБ (АО)	1 364 802		10,15%	11.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	14 907 883		9,10%	23.09.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "МСП Банк"	1 028 706		9,00%	27.03.2023	залог имущества и залог прав требования
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	843 797		9,40%	30.04.2023	залог имущества и залог прав требования
Итого кредиты	55 554 678				
Облигации:					
Серия 29	3 571 342		12,00%	01.11.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-26	5 004 046		10,50%	11.04.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-27	1 921 360		9,50%	23.06.2021	нет
Биржевые облигации Серия БО-28	4 340 074		10,50%	17.09.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-29	2 505 034		10,50%	17.06.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-30	2 100 587		10,50%	05.07.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-31	674 192		10,50%	26.02.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-32	2 514 594		10,00%	03.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-33	2 251 308		10,00%	08.10.2024	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Биржевые облигации Серия БО-34	2 463 115		10,50%	30.09.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-35	2 533 762		10,00%	14.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-36	7 116 986		10,00%	23.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-37	2 024 164		10,50%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 396 773		10,50%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 114 758		13,50%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	103 462		9,50%	11.08.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-41	2 218 358		10,50%	03.09.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-42	20 677		9,00%	06.02.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-43	223 353		12,00%	13.04.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-01	1 020 500		10,25%	09.10.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-02	5 160 568		9,85%	22.02.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-03	498 991		10,50%	28.06.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-04	10 192 740		10,50%	14.10.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-05	607 919		10,25%	03.11.2027	нет
Итого облигации	62 578 663				
Векселя выданные	0				
Прочие займы	2 001 339				
ИТОГО прочие займы	2 001 339				
ИТОГО заемные средства	120 134 680				
Начисленные проценты	(1 387 893)				
Текущая часть долгосрочных активов	(33 665 406)				
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	(35 053 299)				
Краткосрочные кредиты банков	(2 778 824)				
Краткосрочные прочие займы	(2 001 339)				
Начисленные проценты по краткосрочным кредитам	(914)				
ИТОГО краткосрочные заемные средства	39 834 376				
ИТОГО долгосрочные заемные средства	80 300 304				

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:					
ОАО "АБ "Россия"	258 646		10,50%	28.01.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	436 646		10,50%	07.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	289 714		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	103 710		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	122 490		10,50%	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	309 110		10,50%	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	77 008		10,50%	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	295 063		10,50%	27.09.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	488 661		10,50%	15.10.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	236 687		10,50%	22.10.2018	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	899 179		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	30.04.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	368 939		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	35 930		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	30.04.2019	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	401 385		Ключевая ставка ЦБ + 2% = 9,75%	29.05.2020	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	466 100		Ключевая ставка ЦБ + 2,25% = 10,00%	31.08.2021	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	468 251		Ключевая ставка ЦБ + 1,75% = 9,50%	21.10.2022	залог имущества и залог прав требования
АО "ЮниКредит Банк"	801 394		10,60%	28.06.2019	залог имущества
ПАО "Сбербанк России"	1 103 594		12,90%	25.03.2028	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	583 091		11,50%	31.10.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 512 638		10,80%	20.12.2023	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 056 682		9,70%	01.09.2021	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 315 050		9,50%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	732 166		9,70%	25.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	1 130 908		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО "Сбербанк России"	310 552		9,35%	25.06.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	438 480	7 612 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2018	залог имущества и залог прав требования
	223 455	3 879 тыс. долл. США		14.01.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	324 982	5 642 тыс. долл. США	6,50%	29.07.2019	залог имущества и залог прав требования
АО "Кредит Европа Банк"	760 404	13 201 тыс. долл. США	6,50%	31.12.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Альфа Банк"	219 523		10,50%	27.09.2018	залог имущества
	1 530 352		10,50%	09.10.2018	
АО "Альфа Банк"	2 995 737		10,50%	31.08.2019	залог имущества
	2 504 315		10,50%	31.07.2019	
	118 833		10,50%	13.09.2019	

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
	2 504 315		10,50%	28.06.2019	
	300 518		10,50%	06.10.2019	
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	1 761 150		11,25%	29.06.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "Банк Финсервис"	328 000		10,32%	31.01.2020	Залог имущества
АО "Банк Финсервис"	392 400		10,32%	30.10.2020	Залог имущества
АО "СМП БАНК"	1 497 960		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	25.09.2018	залог недвижимости (ипотека)
АО "СМП БАНК"	1 015 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	30.11.2021	залог имущества и залог прав требования
АО "СМП БАНК"	378 000		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	27.12.2021	залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	1 164 511		ключевая ставка ЦБ РФ + 2% = 9,75%	21.11.2022	залог имущества и залог прав требования
Банк "ВБРР" (АО)	500 000		10,50%	09.04.2018	нет
Банк "СОЮЗ" (АО)	466 670		ключевая ставка ЦБ РФ + 2%, но не менее 10,25%	11.10.2019	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	418 331		9,95%	27.04.2018	нет
ЕАБР	105 275		9,95%	22.06.2018	нет
ЕАБР	2 226 206		10,15%	25.07.2022	залог имущества и залог прав требования
ЕАБР	775 534		10,15%	14.12.2022	
ЕАБР	256 778		10,15%	26.12.2022	
АО АКБ "МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ"	388 086	6 738 тыс. долл. США	5,50%	14.08.2024	залог имущества и залог прав требования
ООО "ЭКСПОБАНК"	85 610		10,00%	07.03.2018	нет
ООО "ЭКСПОБАНК"	125 857		10,00%	13.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	107 050		10,00%	14.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	94 061		10,00%	16.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	60 751		10,00%	27.03.2018	
ООО "ЭКСПОБАНК"	175 798	3 052 тыс. долл. США	4,90%	21.12.2022	Залог имущества
БАНК ГПБ (АО)	1 477 301		10,15%	11.09.2024	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	17 069 422		9,60%	23.09.2024	залог имущества и залог прав требования
АО "МСП Банк"	2 039 817		9,00%	27.03.2023	залог имущества и залог прав требования
Итого кредиты	58 634 076				
Облигации:					
Серия 28	3 620 966		14,50%	07.10.2018	нет
Серия 29	3 570 192		12,00%	01.11.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-26	5 002 639		10,50%	11.04.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-27	2 117 597		11,00%	23.06.2021	нет
Биржевые облигации Серия БО-28	4 338 861		10,50%	17.09.2019	нет
Биржевые облигации Серия БО-29	2 504 315		10,50%	17.06.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-30	2 104 673		11,00%	05.07.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-31	664 408		10,50%	26.02.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-32	2 507 786		10,00%	03.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-33	2 245 205		10,00%	08.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-34	2 459 689		10,00%	30.09.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-35	2 526 882		10,00%	14.10.2024	нет
Биржевые облигации	7 115 068		10,00%	23.10.2024	нет

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2017 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Серия БО-36					
Биржевые облигации Серия БО-37	2 023 589		10,50%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 396 202		11,00%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 113 981		13,50%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	519 258		10,65%	11.08.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-41	2 217 737		10,55%	03.09.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-42	14 613		10,50%	06.02.2026	
Биржевые облигации Серия БО-43	312 180		12,00%	13.04.2026	нет
Биржевые облигации Серия БО-44	2 517 363		9,75%	24.11.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-01	1 020 219		10,25%	09.10.2026	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-02	5 206 096		12,75%	22.02.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-03	498 848		10,50%	28.06.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-04	10 189 863		10,50%	14.10.2027	нет
Биржевые облигации Серия 001Р-05	607 751		10,25%	03.11.2027	нет
Итого облигации	69 415 981				
Векселя выданные	180 000				
Прочие займы	804 557				
ИТОГО прочие займы	984 557				
ИТОГО заемные средства	129 034 614				
Начисленные проценты	(1 509 078)				
Текущая часть долгосрочных активов	(14 698 344)				
Краткосрочные кредиты банков	(3 246 810)				
Краткосрочные прочие займы	(984 557)				
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	(20 438 789)				
Прочие начисленные проценты	20 606				
ИТОГО краткосрочные заемные средства	20 459 395				
ИТОГО долгосрочные заемные средства	108 595 825				

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
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

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 "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	
АО "Альфа Банк"	1 000 000		13,50%	28.06.2017	залог имущества
	300 015		13,25%	18.10.2017	
	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	
АО "Риетуму Банка"	189 992		13,25%	28.10.2017	залог имущества и залог прав требования
		20 533 тыс. долл. США	LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 9,00%; на 31.12.2015 = 9,00%	08.04.2020	
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
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

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
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				

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2018 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2019 год	39 834 376
2020 год	8 076 602
2021 год	11 962 879
2022 год	7 006 513
После 2022 года	53 254 310
Итого	120 134 680

Ниже представлен график платежей по заемным средствам на 31 декабря 2017 г.:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2018 год	20 459 395
2019 год	28 791 890
2020 год	6 273 527
2021 год	9 720 887
После 2021 года	63 809 521
Итого	129 055 220

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

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%. 15 декабря 2017 г. произошла конвертация выпуска в соответствии с условиями решения о выпуске ценных бумаг, согласно которым одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертировалась 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):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	82 687 987	107 092 948	89 143 412
Доллары США	956 504	1 502 877	3 524 196
Итого	83 644 491	108 595 825	92 667 608

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Российские рубли	33 338 934	19 651 080	15 479 269
Доллары США	3 151 255	808 315	4 584 906
Итого	36 490 189	20 459 395	20 064 175

В 2018, 2017 и 2016 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 2018 г.	42 933	30 415	-	73 348
31 декабря 2017 г.	76 406	29 709	-	106 115
31 декабря 2016 г.	26 007	21 448	361 392	408 847

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 2018 год не превысит суммы резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в 1 полугодии 2019 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 2018 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 г. будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 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 2016 года

был создан резерв в размере 361 393 тыс. руб. В связи с заключением соглашения об урегулировании задолженности (банк отказался от начисления неустойки и процентов на будущий период, ПАО Трансфин-М отказалось от кассационной жалобы) судебное разбирательство было завершено в апреле 2017 г. на 31 декабря 2017 года резерв был использован, а избыточная сумма списана за ненадобностью.

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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Страховые взносы, в том числе:			
- Пенсионный фонд	9 190	5 530	8 335
- Фонд обязательного медицинского страхования	—	—	3 588
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	—	—	127
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	9 190	5 530	12 050

Просроченная задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. у Общества отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Налог на добавленную стоимость (в т.ч. налоговый агент)	883 171	—	8 780
Налог на имущество/земельный налог	27 648	26 097	1 179
НДФЛ	—	—	—
Транспортный налог	5 955	6 326	6 625
Итого задолженность по налогам и сборам	916 774	32 423	16 584

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2018 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 (ПБУ 10/99) (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	25 272 067	12 521 988	12 750 079
Операционная аренда	18 684 927	9 258 144	9 426 783
Реализация имущества	7 242 348	6 921 858	320 490
Итого за 2018 г.	51 199 342	28 701 990	22 497 352

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2017 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	15 650 136	6 861 329	8 788 807
Операционная аренда	11 985 060	5 231 685	6 753 375
Реализация имущества	15 407 149	15 260 780	146 369
Итого за 2017 г.	43 042 345	27 353 794	15 688 551

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2018 г.	2017 г.
Материальные расходы	23 107	17 406
Расходы на программное обеспечение	27 516	23 467
Аренда, ремонт офиса	90 568	80 773
Амортизационные отчисления	11 768	9 981
Консультационные услуги, аудит	128 060	126 729
Связь, командировочные расходы	4 632	2 453
Аутсорсинг	56 800	102 861
Прочие затраты	14 037	17 540
Итого управленческие расходы	356 488	381 210

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2018, 2017 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	222 737	312 979
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	169 657	811 894
Восстановления резервов под сомнительную дебиторскую задолженность в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания	1 473 330	494 695
Восстановления резервов под обесценение финансовых вложений	364 279	92 888
Восстановление оценочных резервов	23 339	274 946
Страховые выплаты	2 320	5 182
Курсовые разницы	74 059	125 862
Субсидии	303 894	35 651
Предоставление поручительства	230	5 105
Выручка от реализации переуступки права требования	492 558	2 204 462
Дивиденды полученные	10 263	28 605
Передача имущества на баланс лизингополучателя	2 502 269	600 000
Продажа ценных бумаг	10	909 820
Прочие	15 286	6 259
Итого прочие доходы	5 654 231	5 908 348

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2017 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	185 380	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	82 690	169 342
Отчисления в резервы под сомнительную дебиторскую задолженность	4 057 538	1 573 837
Отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений	3 053 320	2 976 162
Списание безнадежной дебиторской задолженности	100 172	65 914
Отчисления в оценочные резервы	72 592	73 548
Расходы, связанные с оплатой расходов по выпуску и размещению облигаций	21 445	37 170
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и проведением корпоративных мероприятий	16 106	23 060
Госпошлины	3 057	10 041
Возврат имущества с баланса лизингополучателя	318 705	
Передача лизингового имущества на баланс лизингополучателя	2 502 269	600 000
Предоставление поручительства	-	204
Реализация переуступки права требования	473 527	2 135 072
Курсовые разницы	-	12 481
Продажа ценных бумаг	20	599 755
Компенсация по договорам лизинга	23 999	74 999
Убытки прошлых лет	72 405	19 256
Штрафы, пени, неустойки	58 779	300 450
Прочие	171 254	180 879
Итого прочие расходы	11 213 258	8 852 170

В состав статьи «Прочие» 2018 и 2017 года входят затраты на корпоративный орган управления Обществом в размере 147 654 тыс. рублей и 125 133 тыс. рублей соответственно.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. 2018 г.	Сумма, тыс. руб. 2017 г.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	5 241 815	1 649 284
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	812 481	255 639
Постоянные разницы отчетного периода:	259 541	223 442
Внеоборотные активы	(67 011)	220 499
Кредиторская задолженность	-	107
Издержки обращения	310 147	778 823
Косвенные расходы	(14 010)	1 559
Оценочные обязательства	30 490	15 308
Доходы будущих периодов	353 768	216 062
Расходы будущих периодов	(353 843)	(707 240)
Выручка от реализации	-	(301 676)
Временные разницы отчетного периода:		
Вычитаемые временные разницы	3 181 401	2 807 358
Внеоборотные активы	833 012	189 751
Резерв по сомнительным долгам	2 452 489	2 551 784
Расходы будущих периодов	4	-
Оценочные обязательства	(112 569)	65 823
Косвенные расходы	8 465	-
Налогооблагаемые временные разницы	(1 305 333)	(28 937)
Внеоборотные активы	(772 778)	27 710
Косвенные расходы	44 271	14 839
Расходы будущих периодов	(512 667)	(92 199)
Доходы будущих периодов	(64 159)	20 713
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	7 377 424	4 651 147
Ставка налога на прибыль*, %	15,5	15,5
Налог на прибыль	1 143 501	720 928

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

	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2016 г., тыс. руб.
Сумма отложенного налогового актива	1 273 747	780 630	346 489
Сумма отложенного налогового обязательства	1 013 204	810 878	806 392

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, за 2018 год составили 0 тыс.руб. (за период в 2017 году: 0 тыс.руб.; за период в 2016 году: 39 819 тыс. руб.). На 31 декабря 2018 г. налоговый убыток Общества составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. – 0 тыс.руб.).

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (млн. шт.)	132 150	108 000	54 000
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, тыс. руб.	4 388 905	1 359 012	1 022 058
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	0,0332	0,0126	0,0189

17. 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 2018 год (тыс. руб.):

	2018 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые хозяйственные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	51	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	2 769 676	-	1 600 669
Финансовые вложения (долевые)	-	309 702	-	100 226
Краткосрочные финансовые вложения	-	1 098 178	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	8 837	20 621 468	-	19 815 440
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	2 610 971
Дебиторская задолженность	-	4 970 933	-	6 545 359
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	-	-	-	-
Заемные средства (корпоративные облигации)	41 182 733	-	-	-
Авансы, полученные	-	5 860	-	26 576
Доходы будущих периодов	-	-	-	773 608
Выручка	10 738	11 355 061	7 067	7 085 944
Проценты к получению	5 868	391 913	-	2 845
Проценты к уплате (прочие займы)	-	-	-	-
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	(4 962)	-	-	-
Прочие доходы	-	1 332 346	-	1 115 040
Прочие расходы	-	(1 313 931)	(147 654)	(171 675)

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2017 год (тыс. руб.):

	2017 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	3 108 641	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	133 338	-	986 224
Финансовые вложения (долевые)	-	-	-	93 877
Краткосрочные финансовые вложения	289 746	1 037 197	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	5 826 525	18 913 531	-	17 946 901
Прочие внеоборотные активы	1 309 946	-	-	1 645 048
Дебиторская задолженность	109 237	1 813 607	-	4 098 751
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	-	-	188 206	-
Заемные средства (корпоративные облигации)	-	69 415 981	-	-
Авансы, полученные	-	1 205	-	8 196
Доходы будущих периодов	-	-	-	710 139
Выручка	769 086	4 028 601	229	3 854 090
Проценты к получению	63 100	199 132	-	356
Проценты к уплате (прочие займы)	-	-	(13 655)	-
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	-	(6 774 762)	-	-
Прочие доходы	1 309 946	106 924	-	238 250
Прочие расходы	-	(3 929)	(125 262)	(117 651)

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 управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные 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)

Движение резервов по сомнительной задолженности связанных сторон за 2018 и 2017 года приведено в таблице ниже:

	Резерв по сомнительной задолженности			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленчес- кий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Остаток на 31 декабря 2016 г.	–	–	–	–
Начисление/(высвобождение) резерва за год	–	–	–	–
Списание за счет резерва	–	–	–	–
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	–	–	–	–
Остаток на 31 декабря 2017 г.	–	–	–	–
Начисление/(высвобождение) резерва за год	–	(1 309 946)	–	–
Списание за счет резерва	–	–	–	–
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	–	1 309 946	–	–
Остаток на 31 декабря 2018 г.	–	–	–	–

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон:

29 марта 2018 г. Общество выдало обеспечение по кредитной линии своей дочерней компании TFM-Aviation в АО "Альфа-Банк" в форме залога прав требования на сумму 1 671 646 185 руб. и залога имущества на сумму 830 726 000 руб. Срок действия обеспечения до 31 июля 2022 г.

13 сентября 2018 г. Общество выдало поручительство по кредитной линии ООО "ТФМ-Спецтехника" в "Зираат Банк (Москва)" (АО) на сумму 200 000 000 руб. Срок действия обеспечения до 13 сентября 2019 г.

По состоянию на 31 декабря 2017 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 сроком до 31 июля 2019 г. Поручительство прекратило действие с 29 марта 2018 г. в связи со сменой кредитора.

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. Поручительство прекратило действие с 13 июля 2017 г. в соответствии с Соглашением о расторжении Договора поручительства. 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 2018, 2017 и 2016 гг. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

В течение 2018, 2017 и 2016 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.).	187 903	119 071	114 255

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 2018 г. наблюдался рост волатильности российского рубля, при этом цены на нефть находились на высоком уровне, но уже не оказывали такого давления на курс национальной валюты, как в прежние годы. Санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 г., продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. В результате указанных факторов процентные ставки в рублях во второй половине 2018 года росли под действиями Банка России, что негативно повлияло на увеличение стоимости привлеченных средств. Инфляция в 2018 году выросла по сравнению с 2017 годом и пробила целевой ориентир Банка России (менее 4%), что потребует от российских компаний пересмотра традиционных мер управления издержками. Риски, связанные с неопределенностью относительно экономического роста Российской Федерации, сохраняются, 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

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с налоговым законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой, таким образом, на данный момент практика применения некоторых его положений не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулированы 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. При этом ряд действующих нормативных правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы в регулировании. Кроме того, различные федеральные органы исполнительной власти (например, Министерство финансов Российской Федерации, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают различные толкования тех или иных норм законодательства о налогах и сборах, что порождает определенные противоречия и неясности.

В этой связи интерпретация данного законодательства руководством Общества применительно к операциям и деятельности Компании, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. На практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, в любой момент в будущем налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям Компании, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

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

В течение 2018 года Общество применяло льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество, предусмотренные законодательством города Москвы, в связи с использованием труда инвалидов. Существует вероятность того, что в связи с изменениями российского налогового законодательства и в случае изменения в подходе налоговых органов и/или судов к его интерпретации и применению, Компании будут доначислены налоги и соответствующие штрафы и пени в связи с применением данной льготы, которые могут негативно повлиять на ее финансовое состояние. Тем не менее, руководство Компании предполагает положительный исход данного вопроса в случае возникновения налогового спора.

Действующее российское законодательство по трансфертному ценообразованию разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, выходит за пределы диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами (российскими и иностранными), а также отдельные виды сделок между независимыми лицами, которые приравниваются к контролируемым сделкам.

В 2018 году Общество определяло свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Компанией представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию.

Также в 2014 году были внесены изменения в налоговое законодательство, вступившие в силу с 2015 года, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. В частности, эти изменения включают определение понятия бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний. Принятие соответствующих поправок может быть сопряжено с возрастанием административной и, в некоторых случаях, налоговой нагрузки на российских налогоплательщиков, имеющих иностранные дочерние структуры. В настоящий момент невозможно точно оценить потенциальный налоговый эффект для Компании в связи с введением в действие данных поправок в будущем. Одновременно, фактическое влияние поправок на финансовый результат Компании за 2018 год отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. руководство Общество считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной и что Общество сможет отстоять свои позиции в отношении вопросов налогообложения, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, а также вопросов валютного и таможенного законодательства.

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.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2018 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 прав	23.09.2024	27 540 855	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		20 965 084	18 061 387
кредитная линия	залог прав	31.10.2023	538 665	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	29.05.2020	270 606	246 852
кредитная линия	залог имущества	21.10.2022	288 670	Заложенное имущество учитывается на балансе лизингополучателя
кредитная линия	залог прав	28.02.2023	98 702	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		50 189	113 379
кредитная линия	залог имущества и залог прав	30.04.2021	174 800	424 221
кредитная линия	залог имущества и залог прав	31.08.2021	404 449	1 318 090
кредитная линия	залог имущества и залог прав			
кредитная линия	залог имущества и залог прав	30.06.2023	295 463	557 816
кредитная линия	залог имущества	25.03.2028	991 532	0
	залог прав		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	31.10.2023	653 099	781 067
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	20.12.2023	386 174	565 267
	залог прав		30	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 458 899	357 585 (Часть заложенного имущества учитывается на балансе лизингополучателя)
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	01.09.2021	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		651 100	740 897
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 159 917	1 728 305
кредитная линия	залог прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		649 860	1 015 426
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 076 040	1 360 166
кредитная линия	залог прав	25.06.2024	10	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.
	зalog имущества		995 691	1 452 944
кредитная линия	зalog прав	25.12.2022	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		836 800	940 292
кредитная линия	зalog прав	25.12.2023	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		1 154 990	1 436 003
кредитная линия	зalog прав	25.12.2023	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		481 950	772 979
кредитная линия	зalog имущества	11.10.2018	1 365 905	741 986
	зalog прав		1 746 612	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	29.07.2019	608 050	409 566
	зalog прав		480 938	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	31.12.2021	1 356 091	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		626 462	817 496
кредитная линия	зalog имущества	01.01.2020	8 216 187	8 026 874
кредитная линия	зalog имущества	28.06.2019	404 053	133 593
	зalog имущества		361 017	301 585
кредитная линия	зalog имущества	28.05.2021	1 375 445	1 152 697
кредитная линия	зalog имущества	29.06.2021	1 901 250	1 611 004
	зalog прав		2 109 847	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	16.03.2020	553 000	703 173
кредитная линия	зalog имущества	30.10.2020	528 032	586 757
кредитная линия	зalog имущества	25.08.2020	395 151	344 495
	зalog прав		39 502	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		172 080	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	обязательство погашено 25.09.2018, поданы документы на снятие обременения в Росреестр	1 162 607	1 654 494
кредитная линия	зalog имущества	30.11.2021	912 247	1 305 740
	зalog имущества		37 793	54 406
	зalog прав		3 033 448	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		355 572	493 757
кредитная линия	зalog имущества	02.12.2023	517 288	672 982
	ипотека		1 182 712	1 427 865
кредитная линия	зalog имущества	26.03.2022	138 227	229 769
	зalog прав		430 092	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		263 801	372 565
	зalog прав		648 472	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	14.08.2024	904 040	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		203 400	390 575
кредитная линия	зalog прав	11.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		463 485	448 638
	зalog имущества		1 129 815	1 414 872
	зalog прав		70	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		20	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	22.09.2023	1 217 915	1 792 347
	зalog прав		3 812 197	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		3 061 621	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		992 516	1 587 882
	зalog прав		1 453 061	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		443 366	782 213
кредитная линия	зalog имущества	21.12.2022	111 160	145 596
кредитная линия	зalog имущества	02.12.2022	442 387	881 084
	зalog прав		1 709 744	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	27.03.2023	878 058	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		351 928	378 965
кредитная линия	зalog имущества	30.04.2023	636 799	859 064
	зalog прав		1 683 427	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	04.09.2020	582 922	604 692
		Итого	118 515 558	

По состоянию на 31 декабря 2017 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	зalog прав	23.09.2024	37 361 755	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		24 384 621	23 536 971
кредитная линия	зalog имущества	07.02.2018	152 946	118 167
	зalog имущества		68 072	47 079
кредитная линия	зalog прав	21.02.2018	165 052	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		264 000	248 838
кредитная линия	зalog прав	21.02.2018	459 021	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		110 000	109 303
кредитная линия	зalog имущества	21.02.2018	196 555	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		52 200	80 228
кредитная линия	зalog имущества	26.06.2018	435 539	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав			Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	15.10.2018	154 800	237 917
	зalog имущества			321 003
кредитная линия	зalog имущества	26.06.2018	207 000	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		435 510	
кредитная линия	зalog имущества	26.09.2018	225 000	420 166
	зalog прав		406 694	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	15.10.2018	324 000	514 106
	зalog прав		659 391	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	30.04.2021	354 800	828 722
кредитная линия	зalog прав	31.10.2023	538 665	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	30.04.2019	49 418	43 884
кредитная линия	зalog имущества	29.05.2020	286 423	552 863
кредитная линия	зalog имущества	31.08.2023	225 000	382 114
кредитная линия	зalog имущества	21.10.2022	288 670	Заложенное имущество учитывается на балансе лизингополучателя
кредитная линия	зalog имущества	25.03.2028	991 532	1 222 942
	зalog прав		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	31.10.2023	653 099	862 871
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	23.12.2023	530 188	793 052
	зalog прав		40	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		1 458 899	380 249
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	01.09.2021	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		651 100	900 714
кредитная линия	зalog прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		1 159 917	1 785 000
кредитная линия	зalog прав	25.09.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		649 860	1 052 556
кредитная линия	зalog прав	25.06.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		949 217	1 799 721
кредитная линия	зalog прав	25.06.2024	10	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		995 691	1 514 067
кредитная линия	зalog имущества	11.10.2018	1 132 513	795 249
	зalog прав		1 448 170	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	29.07.2019	504 153	442 109
	зalog прав		398 760	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	31.12.2021	1 124 377	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		519 419	861 885
кредитная линия	зalog имущества	01.01.2020	2 296 144	2 643 712
кредитная линия	зalog имущества	01.01.2020	8 545 608	9 542 116
кредитная линия	зalog имущества	28.06.2019	560 553	161 146
	зalog имущества		361 017	315 490
кредитная линия	зalog имущества	29.06.2021	1 901 250	1 629 611
	зalog прав		2 109 847	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	16.03.2020	553 000	737 893
кредитная линия	зalog имущества	30.10.2020	528 032	620 424
кредитная линия	зalog имущества	25.09.2018	1 162 607	1 718 539
кредитная линия	зalog имущества	30.11.2021	912 247	1 362 511
	зalog имущества		37 793	56 771
	зalog прав		4 058 145	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		355 572	521 233
кредитная линия	зalog имущества	02.12.2023	309 851	272 463

	зalog имущества		320 000	210 791
	зalog имущества		326 950	648 303
	зalog имущества		720 000	713 333
	зalog прав		276 237	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		85 235	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		79 309	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		68 113	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		198 353	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		303 106	Балансовой стоимости не имеет
	Ипотека		319 377	231 993
кредитная линия	зalog имущества	11.10.2019	512 794	914 341
	зalog прав		2 175 708	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog прав	14.08.2024	749 568	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		203 400	411 593
	зalog прав		10	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	11.09.2024	463 485	548 033
	зalog имущества		1 129 815	1 465 113
	зalog прав		70	Балансовой стоимости не имеет
	зalog прав		20	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	22.09.2023	1 217 915	2 133 332
	зalog прав		3 812 197	Балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	зalog имущества	21.12.2022	111 160	По состоянию на 31.12.2017 зalogовое имущество еще не принято на баланс ПАО "Транс- Фин-М"
		Итого	124 128 697	

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	зalog имущества	16.10.2017	3 811 424	2 330 021
	зalog прав		1 914 700	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		5 493 368	3 368 525
	зalog прав		2 434 077	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		12 420 933	10 299 050
	зalog прав		5 154 658	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	01.10.2018	8 545 120	6 446 958
	зalog прав		6 215 842	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	27.12.2017	1 109 058	321 788
	зalog прав		2 426 854	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	28.01.2018	215 000	241 642
	зalog прав		405 277	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	07.02.2018	352 600	391 067
	зalog прав		662 751	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	21.02.2018	68 072	74 864
	зalog прав		165 052	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	21.02.2018	264 000	301 638
	зalog прав		459 021	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	21.02.2018	110 000	131 303
	зalog прав		196 555	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	26.06.2018	52 200	84 174
	зalog прав		435 539	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog прав	15.10.2018		Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		154 800	249 618
Кредитная линия	зalog имущества	26.06.2018	207 000	336 725
	зalog прав		435 510	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	26.09.2018	225 000	440 923
	зalog прав		406 694	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	15.10.2018	324 000	539 235
	зalog прав		659 391	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	30.04.2021	354 800	197 645
Кредитная линия	зalog прав	31.10.2023	512 321	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	зalog имущества	30.04.2019	50 391	85 172
Кредитная линия	зalog имущества	29.05.2020	279 576	614 333
Кредитная линия	зalog имущества	31.08.2023	225 000	0
Кредитная линия	зalog имущества	26.10.2018	1 234 398	1 871 834
	зalog 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
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
Кредитная линия	Ипотека	01.05.2021	319 377	235 225
	залог прав		2 017 430	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	21.07.2017	1 478 360	1 104 884
	залог прав		1 557 852	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.
	зalog имущества		1 040 278	778 544
Кредитная линия	зalog прав	03.10.2019	2 153 753	Балансовой стоимости не имеет
	зalog имущества		665 093	704 715
Кредитная линия	зalog имущества	11.10.2019	512 794	953 784
	зalog прав		2 175 708	Балансовой стоимости не имеет
		Итого	148 701 784	

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 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	33 754 265	высокая

По состоянию на 31 декабря 2017 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	109 456 711	высокая

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 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
		2018 г.	2017 г.	2016 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.	247 519	234 625	254 478	Основные средства	386 201	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2018 Г.

В феврале 2019 года Обществом получен кредитный транш от сторонней кредитной организации на сумму 700 000 тыс. руб. под процентную ставку 9,70%.

В январе 2019 года Общество приобрело 30% долю в ООО «ТФМ-Спецтехника», доведя общую долю участия в компании до 80%.

20. 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.

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 Общества.

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 и имущественными 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 ежегодная оценка рисков (составление 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 (ежеквартально). Управление кредитным риском включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок. 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.

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.

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. 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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения	7 386 255	9 581 008	11 865 889
Дебиторская задолженность	18 445 987	16 251 859	12 857 922
Денежные средства	8 598 225	11 666 101	6 238 322
Итого	34 430 467	37 498 968	30 962 133

Имущественный риск – риски, связанные с предметом лизинга (лизинговым имуществом). К таким рискам относятся: риск обесценения и снижения ликвидности предмета лизинга и риск утраты или порчи предмета лизинга.

Управление имущественным риском включает оценку ликвидности и оценку рыночной стоимости лизингового имущества. Данная оценка проводится до принятия решения, а также в процессе постоянного мониторинга. Мониторинг рыночной стоимости лизингового имущества Общества проводится на ежемесячной основе.

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. Для целей диверсификации и контроля концентрации имущественного риска в Обществе установлены лимиты (ограничения) на новый бизнес в определенных сегментах, связанных с предметом лизинга.

Основной целью Общества в процессе реализации политики по управлению финансовыми рисками отличными от кредитного и имущественного рисков является обеспечение текущей и перспективной ликвидности Общества в сочетании с максимально эффективным использованием финансовых 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 2018, 2017 и 2016 годов Группа не была подвержена значительному риску изменения процентной ставки.

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.

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.

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).

Подверженность валютному риску

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

	2018 г.	2017г.	2016 г.
Активы, деноминированные в долларах США	6 118 680	5 668 800	2 098 540
Активы, деноминированные в Евро	108 110	218 040	–
Обязательства, деноминированные в долларах США	(4 733 102)	(2 346 456)	(4 587 644)
Обязательства, деноминированные в Евро	(57 430)	–	(639)
Нетто-величина риска	1 436 258	3 540 383	(2 489 743)

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)
2018 г.		
Доллар США	14%	(200 633)
Евро	14%	(6 632)
Итого		(207 265)

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения доход/(расход)
2017 г.		
Доллар США	11%	(365 458)
Евро	12,5%	(27 255)
Итого		(392 713)

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 г. оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

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.

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:

- А. Анализ договорных сроков погашения и прогнозирование денежных потоков (анализ разрывов);
- В. 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
- С. 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 2018 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	38 445 580	57 849 478	22 450 815	118 745 873
Задолженность по процентам	1 388 807	-	-	1 388 807
Кредиторская задолженность	4 121 024	-	-	4 121 024
Прочие обязательства	73 348	-	-	73 348
Итого	44 028 759	57 849 478	22 450 815	124 329 052

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	18 929 711	50 155 217	58 440 608	127 525 536
Задолженность по процентам	1 529 684	-	-	1 529 684
Кредиторская задолженность	4 684 390	-	-	4 684 390
Прочие обязательства	106 115	-	-	106 115
Итого	25 249 900	50 155 217	58 440 608	133 845 725

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

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 незначительные.

В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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 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 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 2018 году Общество не было подвержено существенному 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 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.

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 продолжился в 2018 году. 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 развития Общества, учитывает опасности, которые могут угрожать деятельности, оценивает перспективные направления, 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 незначительное.

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

26 июня 2018 года годовым Общим собранием акционеров Общества было принято решение распределить чистую прибыль Общества по результатам деятельности Общества в 2017 году в размере 1 359 012 095 рублей 61 копейки следующим образом:

- выплатить акционерам Общества в виде дивидендов 345 600 000 рублей из расчета 0,0032 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию;
- часть прибыли в размере 150 000 000 рублей направить в резервный фонд Общества;
- оставшуюся часть прибыли Общества в размере 863 412 095 рублей 61 копейки оставить нераспределенной.

10 декабря 2018 года внеочередным Общим собранием акционеров Общества было принято решение распределить прибыль Общества по результатам деятельности Общества прошлых лет в размере 4 683 805 061 рубль 52 копеек следующим образом:

- выплатить акционерам Общества в виде дивидендов 1 902 960 000 рублей из расчета 0,0144 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию;
- оставшуюся часть прибыли Общества в размере 2 780 845 061 рубль 52 копеек оставить нераспределенной.

Решения годового Общего собрания акционеров и внеочередного Общего собрания акционеров Общества были исполнены в полном объеме в 2018 году.

Генеральный директор
Анищенков Максим Валерьевич

(подпись)

18 марта 2019 г.



ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 81 листа(ов)