

## Приложение № 1.

Бухгалтерская отчетность ПАО «ТрансФин-М» за 2016 г.,  
составленная в соответствии с РСБУ

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

Март 2017 г.

Аудиторское заключение<sup>2</sup> независимого аудитора  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

---

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



Совершенство бизнес,  
улучшаем мир

Ernst & Young LLC  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Fax: +7 (495) 755 9701  
www.ey.com/ru

353

ООО «Эрнст энд Янг»  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: +7 (495) 705 9700  
+7 (495) 755 9700  
Факс: +7 (495) 755 9701  
ОКПО: 59002827

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

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

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

### **Ответственность аудитора**

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

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

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

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

### **Мнение**

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

### **Важные обстоятельства**

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

### **Прочие сведения**

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



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

31 марта 2017 г.

### **Сведения об аудируемом лице**

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

### **Сведения об аудиторе**

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	2	5	7
3	Основные средства	1150	38 397	32 783	140 680
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	90 194 213	84 661 470	72 170 285
4	Финансовые вложения	1170	6 657 471	6 981 269	3 929 933
15	Отложенные налоговые активы	1180	346 489	253 853	52 752
8	Прочие внеоборотные активы	1190	6 342 779	4 680 940	20 283 682
	Итого по разделу I	1100	103 579 351	96 610 310	96 577 339
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5	Заласы	1210	1 217 215	119 507	586 717
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	449 040	9 175	114 568
6	Дебиторская задолженность	1230	12 857 922	9 757 747	7 606 175
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 208 418	3 160 820	829 077
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 238 322	4 326 708	725 683
8	Прочие оборотные активы	1260	896 713	605 188	637 374
	Итого по разделу II	1200	26 867 630	17 979 145	10 499 594
	<b>БАЛАНС</b>	1600	130 446 981	114 589 455	107 076 933

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 400 000	5 400 000	5 400 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 829 594	3 866 736	2 832 739
	Итого по разделу III	1300	10 029 594	9 266 736	8 232 739
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1410	92 667 609	84 584 372	70 311 949
15	Отложенные налоговые обязательства	1420	806 392	656 384	247 291
	Прочие обязательства	1450	-	1 939 688	-
	в том числе:				
	кредиторская задолженность		-	1 939 688	-
	Итого по разделу IV	1400	93 474 001	87 180 444	70 559 240
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
10	Заемные средства	1510	20 064 175	12 971 805	12 858 692
12	Кредиторская задолженность	1520	5 524 380	3 945 753	8 143 096
	Доходы будущих периодов	1530	945 984	1 213 025	7 260 905
11	Оценочные обязательства	1540	408 847	31 692	22 261
	Итого по разделу V	1500	26 943 386	18 162 275	28 284 594
	<b>БАЛАНС</b>	1700	130 446 981	114 589 455	107 076 933

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич  
(расшифровка подписи)



31 марта 2017 г.

## Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
13	Выручка	2110	21 051 322	18 007 236
13	Себестоимость продаж	2120	(9 381 178)	(7 216 766)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 670 144	10 790 470
13	Коммерческие расходы	2210	(63)	(119)
13	Управленческие расходы	2220	(268 302)	(256 688)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 401 779	10 533 663
	Проценты к получению	2320	1 320 182	846 959
10	Проценты к уплате	2330	(11 151 537)	(9 627 082)
14	Прочие доходы	2340	6 249 078	5 802 359
14	Прочие расходы	2350	(6 606 070)	(6 112 911)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 213 432	1 242 988
15	Текущий налог на прибыль	2410	(134 002)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 292	16 328
15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(150 008)	(409 093)
15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	92 636	200 102
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 022 058	1 033 997



Форма 0710002 с.2

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

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий

Александрович

31 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ТрансФин-М"	форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по СКО	78396169
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7708797192
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	64.91
		по ОКФС / ОКФС	47 16
		по ОКЕИ	384

## 1. Движение капитала

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

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

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

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

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	10 020 594	9 260 736	8 232 739

Руководитель

31 марта 2017 г.



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

Организация Публичное акционерное общество "Трансфин-М"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

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	2016
76396169		
7708797192		
64.91		
47	16	
384		

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

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

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(подпись)

31 марта 2017 г.



**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		численность амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доводки вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	81 529	(48 748)	20 313	(15 712)	12 732	(11 818)	-	-	88 329	(47 532)
	5210	за 2015 г.	185 885	(45 005)	38 865	(143 021)	19 354	(23 095)	-	-	81 529	(48 748)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2018 г.	20 564	(16 913)	2 929	-	-	(2 829)	-	-	20 567	(16 918)
	5211	за 2015 г.	17 810	(13 523)	2 774	-	-	(3 580)	-	-	20 564	(16 913)
Учтено в составе доводки вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	88 888 762	(15 267 819)	27 008 509	(18 357 435)	2 819 114	(5 987 377)	-	-	108 549 836	(18 475 082)
	5230	за 2015 г.	81 238 835	(9 702 828)	19 039 730	(377 583)	155 855	(5 748 838)	-	-	88 888 762	(15 267 819)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2018 г.	89 823 487	(13 268 551)	26 347 593	(18 479 821)	2 812 268	(5 089 448)	-	-	87 491 059	(15 755 711)
	5231	за 2015 г.	78 332 845	(9 985 420)	11 538 824	(248 950)	77 771	(4 558 874)	-	-	89 823 487	(13 268 531)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отчисления	списано к учету в качестве основных средств или уменьшение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	50 527	27 077 442	-	(27 000 510)	119 459
	5250	за 2015 г.	626 486	11 914 406	-	(12 500 385)	50 527

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 811	193 195
в том числе:	5261	11 811	193 195
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 октября 2016 г.	На 31 октября 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 650 816	3 621 810	10 181 201
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 390 040	2 213 206	1 806 869
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. в ДР)	5287	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	на начало года		изменения за период				на конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		накопление процентов (выплата дивиденда первоначальной стоимости до погашения)	Текущий финансовый результат (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	6 861 259	-	1 056 742	(1 380 530)	-	-	-	6 667 471	-
	5311	за 2016 г.	3 767 718	142 215	5 151 990	(1 888 448)	(135 881)	43 668	-	6 961 259	-
в том числе:											
Вклады в УК других организаций	5302	за 2016 г.	502 906	-	75 927	(8)	-	-	-	668 878	-
	5312	за 2016 г.	502 906	-	530	(150)	-	-	-	592 906	-
Предоставленные займы	5303	за 2016 г.	1 718 348	-	669 137	(1 148 182)	-	-	-	1 241 297	-
	5313	за 2016 г.	1 645 246	137 842	1 441 401	(1 368 299)	(181 588)	43 668	-	1 718 348	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2016 г.	4 670 005	-	311 534	(234 343)	-	-	-	4 747 296	-
	5314	за 2016 г.	1 349 940	4 373	3 716 659	(390 800)	(4 373)	-	-	4 670 005	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	2 654 982	506 837	3 739 894	(2 242 306)	(548 264)	1 266 780	(137 316)	4 162 271	1 056 047
	5315	за 2016 г.	752 398	76 679	1 035 895	(1 333 406)	(1 413 948)	1 842 794	-	2 654 982	506 837
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2016 г.	1 618 898	145 847	1 811 363	(1 028 786)	(248 141)	515 811	(137 316)	2 492 271	275 001
	5316	за 2016 г.	382 315	69 286	1 713 139	(475 644)	(803 632)	666 211	-	1 618 898	145 847
Прочие финансовые вложения	5307	за 2016 г.	1 035 177	360 180	1 928 331	(1 213 658)	(178 113)	739 869	-	1 750 000	781 048
	5317	за 2016 г.	375 082	7 391	1 122 855	(657 751)	(609 994)	962 680	-	1 035 177	360 180
Финансовые вложения - итого	5300	за 2016 г.	9 636 242	505 837	4 796 426	(3 622 836)	(648 254)	1 266 780	(137 316)	10 809 842	1 056 047
	5310	за 2016 г.	4 540 118	218 894	4 187 883	(3 091 854)	(1 339 427)	1 886 270	-	9 636 242	505 837

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	369 948
в том числе:	5321	-	-	369 948
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продавца) - всего	5325	-	-	(202 235)
в том числе:	5326	-	-	(202 235)
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	на начало года		Изменение за период					на конец периода	
			себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыли				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между на- чальными и конечными данными		
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	119 506	-	3 019 774	(1 622 907)	-	-	X	1 217 215	-
	5420	за 2015 г.	586 717	-	110 747	(637 907)	-	-	X	118 507	-
в том числе:											
Товары для переработки	5403	за 2016 г.	115 042	-	1 537 587	(1 452 380)	-	-	-	200 240	-
	5423	за 2015 г.	583 727	-	153 500	(622 646)	-	-	-	115 042	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	1 091 257	(117 850)	-	-	-	873 401	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2016 г.	4 466	-	390 950	(351 851)	-	-	-	43 565	-
	5426	за 2015 г.	2 990	-	17 387	(15 611)	-	-	-	4 466	-

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величине резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		учтенная по условиям договора	величине резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применение процентов, штрафов и иных начислений	погашение	списание на финансовый результат	списание/восполнение резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	3 232 483	-	31 201	-	(389 898)	-	-	2 873 786	-	
	5521	за 2015 г.	17 383 226	-	170 621	-	(14 321 364)	-	-	3 232 483	-	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5501	за 2016 г.	3 232 483	-	31 201	-	(389 898)	-	-	2 873 786	-	
	5521	за 2015 г.	17 383 226	-	170 621	-	(14 321 364)	-	-	3 232 483	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	10 327 909	(570 162)	51 352 454	-	(68 133 019)	-	(129 260)	13 857 344	(699 422)	
	5530	за 2015 г.	7 902 661	(296 506)	33 166 197	-	(20 740 969)	-	(273 656)	10 327 909	(570 162)	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	7 951 694	(570 162)	49 759 794	-	(48 548 229)	-	(129 260)	11 163 259	(699 422)	
	5531	за 2015 г.	6 505 745	(296 506)	20 956 968	-	(29 511 019)	-	(273 656)	7 951 694	(570 162)	
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	74 536	-	642 292	-	(12 556)	-	-	706 276	-	
	5532	за 2015 г.	41 130	-	259 333	-	(225 929)	-	-	74 536	-	
Прочая	5513	за 2016 г.	2 301 677	-	859 265	-	(1 572 232)	-	-	2 301 677	-	
	5533	за 2015 г.	1 355 806	-	1 949 896	-	(1 004 626)	-	-	1 698 710	-	
Итого	5500	за 2016 г.	13 560 392	(570 162)	51 393 655	-	(48 722 917)	-	(129 260)	16 231 130	(699 422)	
	5520	за 2015 г.	25 295 907	(296 506)	33 336 818	-	(45 062 333)	-	(273 656)	13 560 392	(570 162)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учетная по- усторонка дебитора	балансовая стоимость	учетная по- усторонка дебитора	балансовая стоимость	учетная по- усторонка дебитора	балансовая стоимость
Всего	5540	991 673	292 401	1 643 838	1 373 678	509 695	206 521
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	770 587	292 401	1 643 838	1 373 678	509 695	206 521
расчеты с покупателями и заказчиками (в части просроченных платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступления		выбытия		перевод из долгу в кредиторскую задолженность	перевод на дебитор- скую в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате использования кредитов (сумма долга по сделкам, сделкам)	принятые кредиты, штрафы и иные начисления	платежи	оплате на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	на 2015 г.	1 939 688	-	-	-	-	(1 939 688)	-	-	1 939 688
в том числе:											
прочие	5574	на 2015 г.	1 939 688	-	-	-	-	(1 939 688)	-	-	1 939 688
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	на 2015 г.	3 945 754	42 943 543	-	(52 924 606)	-	1 939 688	-	-	5 524 380
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	на 2015 г.	2 407 351	35 862 612	-	(36 670 201)	-	1 939 688	-	-	4 539 860
заказчики	5562	на 2015 г.	3 020 488	18 820 474	-	(18 509 401)	-	(1 939 688)	-	-	2 407 351
заказчики	5563	на 2015 г.	715 579	6 626 487	-	(6 611 627)	-	-	-	-	529 240
расчеты по налогам и взносам	5563	на 2015 г.	1 567 706	8 206 245	-	(7 214 527)	-	-	-	-	715 579
прочие	5564	на 2015 г.	384 354	8 160 819	-	(9 528 596)	-	-	-	-	384 354
заказчики	5565	на 2015 г.	438 470	8 884 420	-	(8 245 989)	-	-	-	-	438 470
прочие	5566	на 2015 г.	2 623 830	1 276 417	-	(2 410 546)	-	-	-	-	438 470
Итого	5570	на 2015 г.	5 885 442	42 943 543	-	(52 924 606)	-	1 939 688	-	-	7 464 068

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	853 857	576 838
Расходы на оплату труда	5620	204 358	176 548
Отчисления на социальные нужды	5630	37 287	38 215
Амортизация	5640	8 006 285	5 763 952
Прочие затраты	5650	2 478 381	660 434
Итого за отчетный период	5600	9 581 178	7 216 786
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	5602	9 581 178	7 216 786



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Показано	Получено	Списание как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 682	379 950	2 354	-	408 847

## 8. Обеспечение обязательств

Применование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5600	101 967 418	99 430 147	88 747 533
Выданные - всего	5610	146 791 754	138 272 423	88 942 264

Руководитель

Директор

Директор

31 марта 2017 г.



## Оглавление

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

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

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

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

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

В соответствии с зарегистрированным Уставом Общества:

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

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

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

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

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

Члены Совета директоров не владеют долями в Обществе.

Настоящая отчетность была подписана 31 марта 2017 г.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

### Неопределенность оценочных значений

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

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

### Основные средства

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

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

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

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

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

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

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

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

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

**Материально-производственные запасы**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Дебиторская задолженность**

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



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

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года переходят на следующий период.

### Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

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

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

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

### Доходы

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

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

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

### Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году 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 незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

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

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

Доллар США – 60,6569 рублей;

Евро – 63,8111 рублей.

### Иное

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

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

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

### Изменения в учетной политике

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

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

### 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

### 4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5. ЗАПАСЫ

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

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

## 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

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

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

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

## 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату:

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2016 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО "Кредит Европа Банк"	Кредитное соглашение № 000001004078 от 10.04.2014 *	19 000 \$ (1 152 481 тыс. руб.)	11 349 \$ (688 371 тыс. руб.)	Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств.
	Кредитное соглашение № 000001004153 от 03.06.2014 *			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».
	Кредитное соглашение № 000001004214 от 22.07.2014 *			В случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита.
	Кредитное соглашение № 000001004215 от 22.07.2014 *			
	Кредитное соглашение № 000001004291 от 08.10.2014 *			
	Кредитное соглашение № 000001004432 от 27.03.2015 *			
Итого, тыс. руб.			5 157 315	Срок предоставления кредита- не более 36 месяцев,

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

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

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2015 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
АО «МСП Банк»	Кредитный договор № 5Л-К-453/15 от 28 апреля 2015 г.	600 000	392 798	Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: финансирование сделок для предприятий среднего и малого предпринимательства.
ПАО «Банк Зенит»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой) № 001/07/ТФМ от 2 декабря 2015 г.	1 363 000	445 925	Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: финансирование приобретения оборудования для ООО «Первый завод».
ЗАО АКБ «НОВИ-КОМБАНК»	Кредитный договор № 432кл/14 от 18 июля 2014 г.	300 000	300 000	Лимит свободен в связи с ликвидностью банка – банк отказывает в выдаче новых траншей.



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

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

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

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

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

## 8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы состояли из следующих позиций:

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

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Уставный капитал общества составляет:

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

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

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

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

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

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:

	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	6 798 140	47 492 039	3 050 110	46 505 463	1 779 514	40 938 534
Облигации	-	55 591 727	-	47 905 055	-	40 322 417
Прочие займы	2 709 260	-	69 100	-	70 033	80 003
Начисленные проценты	1 390 790	(1 250 173)	1 168 706	(1 162 256)	882 400	(882 260)
Текущая часть долгосрочных обязательств	9 165 985	(9 165 985)	8 683 890	(8 683 890)	10 126 745	(10 126 745)
<b>Итого</b>	<b>20 064 175</b>	<b>92 667 608</b>	<b>12 971 805</b>	<b>84 564 372</b>	<b>12 858 692</b>	<b>70 311 949</b>

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

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

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

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



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

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2016 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Зираат Банк (Москва) (акционерное общество)	63 000		14,75%	08.06.2017	Залог имущества (послед. залог)
Зираат Банк (Москва) (акционерное общество)	204 268		14,75%	31.05.2019	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	1 297 328		15,00%	21.11.2022	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	1 161 646		13,87%	01.05.2021	залог имущества и залог прав требования
Банк "ВБРР" (АО)	300 000		13,25%	21.06.2017	
ООО "Чайна Констракшн Банк"	1 000 000		12,75%	21.07.2017	залог имущества и залог прав требования
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	300 000		12,95%	28.02.2017	
Банк "СОЮЗ" (АО)	733 335		ключевая ставка ЦБ РФ + 2,5% = 12,50%	11.10.2019	залог имущества и залог прав требования
<b>Итого кредиты</b>	<b>54 290 179</b>				
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	7 113 161		10,0%	23.10.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-37	2 023 014		10,5%	11.11.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-38	1 485 764		13,0%	31.12.2024	нет
Биржевые облигации Серия БО-39	2 113 204		13,5%	04.06.2025	нет
Биржевые облигации Серия БО-40	522 432		12,5%	11.08.2025	нет



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

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

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

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

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
АО «Риетуму Банка»	1 708 837	23 405 тыс. долл. США	LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 9,00%; на 31 декабря 2015 г. = 9,00%	8 апреля 2020 г.	залог имущества и залог прав требования
АО «Риетуму Банка»	1 350 909	18 500 тыс. долл. США	LIBOR 3M + 4,00%, но не менее 8,50%; на 31 декабря 2015 г. = 8,50%	26 октября 2020 г.	залог имущества и залог прав требования
АО «МСП Банк»	107 202		12,20%	28 апреля 2020 г.	залог имущества и залог прав требования
АО «ИШБАНК»	88 851		MosPrime_6M + 4% = 11,93%	15 июня 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	310 845				
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	1 549 418		15,85%	26 июня 2020 г.	залог имущества и залог прав требования
ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	1 967 000		13,25%	29 июня 2021 г.	залог имущества и залог прав требования
АО «Банк Финсервис»	101 500		15,50%	25 сентября 2017 г.	залог имущества и залог прав требования
АО «СМП БАНК»	1 497 960		ключевая ставка ЦБ РФ + 2,9% = 13,90%	25 сентября 2018 г.	залог недвижимости (ипотека)
Зираат Банк (Москва) (акционерное общество)	206 425		15,75%	31 августа 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ЗЕНИТ	918 095		15,00%	21 ноября 2022 г.	залог имущества и залог прав требования
ПАО Банк ВТБ	1 343 300		13,37%	1 мая 2021 г.	залог имущества и залог прав требования
<b>Итого кредиты</b>	<b>49 666 573</b>				
Облигации:					
конвертируемые облигации сер.27	3 013 808		10,50%	15 декабря 2017 г.	Нет
конвертируемые облигации сер.28	3 617 780		14,50%	7 октября 2018 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-22	1 049 096		14,00%	21 февраля 2017 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-25	413 271		13,00%	11 октября 2017 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-26	4 998 419		10,50%	11 апреля 2019 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-28	4 335 225		10,50%	17 сентября 2019 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-29	2 502 158		10,50%	17 июня 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-30	2 093 703		10,00%	5 июля 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-31	665 758		13,00%	26 февраля 2025 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-32	2 505 769		10,00%	3 октября 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-33	2 243 397		10,00%	8 октября 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-34	2 457 712		10,00%	30 сентября 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-35	2 524 844		10,00%	14 октября 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-36	7 109 315		10,00%	23 октября 2024 г.	Нет

Наименование	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31 декабря 2015 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
биржевые облигации сер. БО-37	2 021 863		10,50%	11 ноября 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-38	1 488 027		13,50%	31 декабря 2024 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-39	2 111 851		13,50%	4 июня 2025 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-40	522 089		12,50%	11 августа 2025 г.	Нет
биржевые облигации сер. БО-41	2 231 170		13,00%	3 сентября 2025 г.	Нет
<b>Итого облигации</b>	<b>47 905 055</b>				
Векселя выданные	69 100				
Прочие займы	—				
<b>Итого прочие займы</b>	<b>69 100</b>				
<b>Итого заемные средства</b>	<b>97 529 728</b>				
Начисленные проценты	(1 162 256)				
Текущая часть долгосрочных обязательств	(8 683 890)				
Краткосрочные кредиты банков	(3 050 110)				
Краткосрочные прочие займы	(69 100)				
<b>Итого краткосрочная часть долгосрочных обязательств</b>	<b>(12 965 355)</b>				
Прочие начисленные проценты	6 450				
<b>Итого краткосрочные заемные средства</b>	<b>12 971 805</b>				
<b>Итого долгосрочные заемные средства</b>	<b>84 564 372</b>				

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

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

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

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

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
<b>Итого</b>	<b>112 592 800</b>



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Российские рубли	15 479 269	11 981 641	12 581 587
Доллары США	4 584 906	990 164	297 105
<b>Итого</b>	<b>20 064 175</b>	<b>12 971 805</b>	<b>12 878 692</b>

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

## 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

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

### Резервы на предстоящую выплату вознаграждения

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

### Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

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

### Резерв на предстоящую выплату по судебным делам

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

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

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

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

### Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

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

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



### 13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

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

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

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

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

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

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

Коммерческие расходы	2016 г.	2015 г.
Расходы на рекламу	63	119
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>63</b>	<b>119</b>

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

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

## 14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

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

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

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

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

## 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

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

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

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

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

## 16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	2014 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управлен- ческий персонал	Зависимые хозяйствен- ные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	—	289 568	—	—
Финансовые вложения (долговые)	—	1 954 680	—	—
Финансовые вложения (долевые)	—	—	—	592 526
Краткосрочные финансовые вложения	—	—	—	1 733 423
Доходные вложения в материальные ценности	—	6 867 093	—	19 567 843
Прочие внеоборотные активы	—	—	—	16 124 414
Дебиторская задолженность	—	199 974	—	3 989 537
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	—	226 233	70 033	60 003
Заемные средства (корпоративные облигации)	—	40 322 417	—	—
Авансы, полученные	—	—	—	335 869
Доходы будущих периодов	—	—	—	6 725 851
Выручка	433	632 037	—	3 692 733
Проценты к получению	—	155 130	—	105 848
Проценты к уплате (прочие займы)	—	(11 748)	(33)	(3)
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	—	(3 325 900)	—	—
Прочие доходы	—	—	—	1 446 561
Прочие расходы	—	—	—	(1 446 561)



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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

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

## 18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

#### Условия ведения деятельности Общества

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

В 2016 г. значительное снижение цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами в 2014 г., продолжили оказывать негативное влияние на российскую экономику. Процентные ставки в рублях остались на высоком уровне в результате поднятия Банком России ключевой ставки в декабре 2014 г., с последующим постепенным ее понижением в 2015 г. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Налогообложение

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

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

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

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

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

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

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

## Обеспечения выданные

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

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
Кредитная линия	залог имущества	16.10.2017	3 811 424	2 330 021
	залог прав		1 914 700	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		5 493 368	3 368 525
	залог прав		2 434 077	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		12 420 933	10 299 050
	залог прав		5 154 658	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	01.10.2018	8 545 120	6 446 958
	залог прав		6 215 842	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	27.12.2017	1 109 058	321 788
	залог прав		2 426 854	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	28.01.2018	215 000	241 642
	залог прав		405 277	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	07.02.2018	352 600	391 067
	залог прав		662 751	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	68 072	74 864
	залог прав		165 052	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	264 000	301 638
	залог прав		459 021	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	21.02.2018	110 000	131 303
	залог прав		196 555	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	26.06.2018	52 200	84 174
	залог прав		435 539	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог прав	15.10.2018		Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		154 800	249 618
Кредитная линия	залог имущества	26.06.2018	207 000	336 725
	залог прав		435 510	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	26.09.2018	225 000	440 923
	залог прав		406 694	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	15.10.2018	324 000	539 235
	залог прав		659 391	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	30.04.2021	354 800	197 645
Кредитная линия	залог прав	31.10.2023	512 321	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	30.04.2019	50 391	85 172
Кредитная линия	залог имущества	29.05.2020	279 576	614 333
Кредитная линия	залог имущества	31.08.2023	225 000	0
Кредитная линия	залог имущества	26.10.2018	1 234 398	1 871 834
	залог прав		5 873 508	Балансовой стоимости не имеет



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

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
Кредитная линия	залог имущества	29.06.2021	1 901 250	1 648 217
	залог прав		2 109 847	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог прав	26.11.2021	555 938	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог прав	08.01.2018	1 500 000	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	25.09.2017	210 997	147 647
	залог прав		46 978	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	16.03.2020	553 000	772 613
Кредитная линия	залог имущества	30.10.2020	528 032	654 090
Кредитная линия	залог имущества	25.09.2018	1 162 607	1 782 584
Кредитная линия	залог имущества	30.11.2021	912 247	0
	залог прав		3 764 454	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог прав	27.12.2021	1 254 972	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	11.10.2018	283 019	169 758
	залог прав		278 230	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	31.05.2019	295 745	426 416
	залог прав		303 541	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	залог имущества	02.12.2023	309 851	144 666
	залог имущества		320 000	250 591
	залог имущества		326 950	0
	залог имущества		720 000	740 000
	залог прав		276 237	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		85 235	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		79 309	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		68 113	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		198 353	Балансовой стоимости не имеет
	залог прав		303 106	Балансовой стоимости не имеет
	ипотека		319 377	235 225
Кредитная линия	залог прав	01.05.2021	2 017 430	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 478 360	1 104 884
Кредитная линия	залог прав	21.07.2017	1 557 852	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 040 278	778 544
Кредитная линия	залог прав	03.10.2019	2 153 753	Балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		665 093	704 715
Кредитная линия	залог имущества	11.10.2019	512 794	953 784
	залог прав		2 175 708	Балансовой стоимости не имеет
		Итого	148 701 784	

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

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

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб.
Кредитная линия	Имущество	26 июня 2018 г.	52 200	88 119
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		435 539	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды	15 октября 2018 г.		Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		154 800	261 319
Кредитная линия	Имущество	26 июня 2018 г.	207 000	352 448
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		435 510	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	26 сентября 2018 г.	225 000	461 680
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		406 694	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	15 октября 2018 г.	324 000	564 364
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		659 391	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	19 августа 2016 г.	81 394	54 399
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		619 021	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	25 ноября 2016 г.	184 785	402 289
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		1 625 629	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	26 октября 2018 г.	1 664 232	1 630 503
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		12 169 347	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	25 марта 2028 г.	991 532	1 469 447
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды	7 апреля 2017 г.	577 581	Балансовой стоимости не имеет
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		364 167	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		197 841	258 736
	Имущество	28 марта 2018 г.	473 538	256 763
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		457 141	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	21 июля 2017 г.	717 169	333 222
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		540 217	Балансовой стоимости не имеет

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

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



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

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

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



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

#### Обеспечения полученные

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

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

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

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

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

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

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

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

## 19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

## 20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 Г.

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

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

## 21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

**Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество**

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

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

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

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

### *Структура управления рисками*

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

### *Совет директоров*

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

### *Правление*

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

### *Кредитный комитет*

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

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

#### *Финансовая служба (Казначейство)*

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

#### *Служба кредитного анализа и оценки*

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

#### *Служба безопасности*

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

#### *Юридическая служба*

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

#### *Служба риск-менеджмента и комплаенс*

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

#### *Служба внутреннего аудита*

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

#### *Системы оценки рисков и передачи информации о рисках*

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

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

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

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

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

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

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

#### *Снижение риска*

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

#### *Чрезмерные концентрации риска*

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

#### **Финансовые риски**

Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску и риску ликвидности.

#### **Кредитный риск**

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

#### Рыночный риск

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

#### Процентный риск

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

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

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

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

#### Валютный риск

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

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

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

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

#### Подверженность валютному риску

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

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

#### 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)
<b>2016 г.</b>		
Доллар США	20%	497 821
Евро	20%	(128)
<b>Итого</b>		<b>497 693</b>

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

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

#### *Риск досрочного погашения*

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

#### *Риск ликвидности и управление источниками финансирования*

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

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

Основными инструментами минимизации и управления риском ликвидности являются:

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

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

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

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

### Анализ финансовых обязательств по срокам, оставшимся до погашения

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

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

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

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	11 976 399	46 854 107	23 457 839	82 288 345
Задолженность по процентам	882 293	3	—	882 296
Кредиторская задолженность	8 143 098	—	—	8 143 098
Прочие обязательства	22 261	—	—	22 261
<b>Итого</b>	<b>21 024 049</b>	<b>46 854 110</b>	<b>23 457 839</b>	<b>91 335 998</b>

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

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

### Риски, связанные с изменением валютного регулирования

#### Внутренний рынок

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

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

#### Внешний рынок

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



### Риски, связанные с изменением налогового законодательства

#### *Внутренний рынок*

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

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

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

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

#### *Внешний рынок*

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

### Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

#### *Внутренний рынок*

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

#### *Внешний рынок*

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### *Страновые и региональные риски*

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

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

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором

Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

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

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

#### Правовые риски

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

Правовые риски возникают у Общества вследствие влияния следующих факторов:

К внутренним факторам возникновения правовых рисков относятся:

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

К внешним факторам возникновения правового риска относятся:

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

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

#### Репутационный риск

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

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

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

### Операционный риск

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

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

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

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

### Стратегические риски

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

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

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

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

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

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

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

Генеральный Директор  
Зотов Дмитрий Анатольевич

31 марта 2017 г.



Всего прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 82 листов

