ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
УТВЕРЖДЕНО
совместным приказом Минтранса
России и Минфина России
от 27 июня 2025 г. № 197/214

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

акционерное общество

«Государственная транспортная лизинговая компания»

за 2024 год

Генеральный директор	***Е.И. Дитрих***
Главный бухгалтер	***Т.А. Пластинина***
(М.П.)	

Контактное лицо: Начальник Отдела обеспечения корпоративной деятельности Дирекции корпоративного управления О.В. Лаврентьев
Тел.: ***(495) 221 00 12 * 14 33***
Факс: ***(495) 221 00 06***
Адрес электронной почты: ***b1433@gtlk.ru***

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
1.	**Сведения об акционерном Обществе**	
1.1.	Полное наименование Общества	Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания»
1.2.	Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица	Серия ЛП № 727.376, 19 ноября 2001 г. Московская регистрационная палата Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. от 18 октября 2002 г. серии 77 № 005404964, ОГРН 1027739407189
1.3.	Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество	Ямало-Ненецкий автономный округ
1.4.	Местонахождение	629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, город Салехард, ул. Республики, д.73, комната 100
1.5.	Контактный телефон	+7 (495) 221 00 12
1.6.	Факс	+7 (495) 221 00 06
1.7.	Адрес электронной почты	gtlk@gtlk.ru
1.8.	Основной вид деятельности	Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу), код ОКВЭД – 64.91
1.9.	Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ	Нет
1.10.	Штатная численность работников Общества	594,5 шт. ед.
1.11.	Полное наименование и адрес реестродержателя	Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 5Б, помещение IX
1.12.	Размер уставного капитала (рублей)	176 851 930 000
1.13.	Общее количество акций	17 685 193 штук
1.14.	Количество обыкновенных акций	17 685 193 штук
1.15.	Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей)	10 000
1.16.	Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации	от 31 января 2002 г. № 1-01-32432-Н

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
1.17.	Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций и дата государственной регистрации (в случае, если на дату предварительного утверждения советом директоров годового отчета Общества регистрирующим органом не осуществлено аннулирование индивидуального номера (кода) дополнительного выпуска обыкновенных (привилегированных) акций Общества)	от 21 июля 2009 г. № 1-01-32432-H-001D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-001D, индивидуальный номер (код) 001D был аннулирован приказом ФСФР России от 21 октября 2010 г. № 10/2749/пз-н. от 6 ноября 2014 г. № 1-01-32432-H-002D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-002D, индивидуальный номер (код) 002D был аннулирован решением Банка России от 1 июля 2015 г. от 20 августа 2015 г. № 1-01-32432-H-003D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-003D, индивидуальный номер (код) 003D был аннулирован решением Банка России от 18 февраля 2016 г. от 6 декабря 2016 г. № 1-01-32432-H-004D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-004D, индивидуальный номер (код) 004D был аннулирован решением Банка России от 13 июля 2017 г. от 7 августа 2017 г. № 1-01-32432-H-005D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-005D, индивидуальный номер (код) 005D был аннулирован решением Банка России от 10 мая 2018 г. от 19 декабря 2019 г. № 1-01-32432-H-006D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций 1-01-32432-H-006D, индивидуальный номер (код) 006D был аннулирован решением Банка России от 28 апреля 2020 г. от 15 июня 2020 г. № 1-01-32432-H-007D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-H-007D, индивидуальный номер (код) 007D был аннулирован решением Банка России от 2 ноября 2020 г. от 29 июля 2021 г. № 01-32432-H-008D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1-01-32432-H-008D, индивидуальный номер (код) 008D был аннулирован решением Банка России от 13 января 2023 г. от 13 декабря 2021 г. № 1-01-32432-H-009D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-H-009D, индивидуальный номер (код) 009D был аннулирован решением Банка России от 6 апреля 2023 г. от 27 марта 2024 г. № № 1-01-32432-H-010D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-H-010D, индивидуальный номер (код) 010D был аннулирован решением Банка России от 5 сентября 2024 г.
1.18.	Количество привилегированных акций	Отсутствуют
1.19.	Номинальная стоимость привилегированных акций (рублей)	Отсутствуют
1.20.	Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации	17 685 193 штук
1.21.	Доля Российской Федерации в уставном капитале с указанием доли Российской Федерации по обыкновенным акциям и по привилегированным акциям (%)	100 %
1.22.	Акционеры общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2 %	1. Российская Федерация в лице Министерства транспорта Российской Федерации (67,02 %) 2. Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (32,98 %)
1.23.	Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении Обществом («золотой акции»)	Нет
1.24.	Полное наименование и адрес аудиторской организации Общества (РСБУ)	Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит» Место нахождения: г. Москва Адрес юридического лица: г. Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, 12, помещ 1/13 ИНН: 7706118254 ОГРН: 1027739314448 Телефон: +7 (495) 967-04-95

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		Факс: +7 (495) 967-04-97 Адрес электронной почты: vneshaudit@vneshaudit.ru; info@vneshaudit.ru.
1.25.	Полное наименование и адрес аудиторской организации Общества (МСФО)	Наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» Сокращенное фирменное наименование: ООО «ФБК» ИНН: 7701017140 ОГРН: 1027700058286 Место нахождения: г. Москва Адрес юридического лица: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2 Телефон: +7 (495) 737-53-53 E-mail: fbk@fbk.ru
2.	**Сведения о проведении общего собрания акционеров**	
2.1.	Годовое общее собрание акционеров (номер и дата протокола, вопросы повестки дня)	*Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 28 июня 2024 г. № 272/217* Вопросы повестки дня: 1. Утверждение годового отчета АО «ГТЛК» за 2023 год; 2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2023 год; 3. Принятие решения о распределении чистой прибыли АО «ГТЛК» за 2023 год на формирование резервного фонда и на выплату дивидендов; 4. Принять решение о выплате дивидендов по результатам 2023 года; 5. Выплата членам совета директоров вознаграждения; 6. Выплата членам ревизионной комиссии вознаграждения; 7. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК»; 8. Избрание совета директоров АО «ГТЛК»; 9. Избрание ревизионной комиссии АО «ГТЛК»; 10. Выплата членам ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений; 11. Утверждение аудитора консолидированной финансовой отчетности АО «ГТЛК» за 2024 год; 12. Утверждение аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2024 год.
2.2.	Внеочередные общие собрания акционеров (номера и даты протоколов, вопросы повестки дня)	*Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 12 марта 2024 г. № 81/93.* Вопросы повестки дня: 1. Увеличение уставного капитала АО «ГТЛК»; 2. Определение цены размещения дополнительных обыкновенных акций АО «ГТЛК»; 3. Утверждение условий увеличения уставного капитала АО «ГТЛК»; 4. Установление даты начала и окончания размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «ГТЛК». *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 апреля 2024 г. № 152/166.* Вопросы повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		1. Выплата вознаграждений членам совета директоров АО «ГТЛК». *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 декабря 2024 г. № 466/618.* Вопросы повестки дня: 1. Одобрение ранее совершенной АО «ГТЛК» крупной сделки.[1]
3.	Сведения о совете директоров Общества	
3.1.	Состав совета директоров Общества, включая сведения о членах совета директоров, в том числе их краткие биографические данные, информация о владении акциями Общества в течение отчетного года	**Состав совета директоров на период с 1 января 2024 г. по 27 июня 2024 г.** *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* **Состав совета директоров на период с 28 июня 2024 г. по 31 декабря 2024 г.** *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* Члены совета директоров в течение отчетного года акциями Общества не владели, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершали.
3.2.	Наличие специализированных комитетов при совете директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы)	**Комитет по аудиту совета директоров Общества** *Протокол от 14 февраля 2024 г. № КА-001-пр* 1. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК» на 2024 год. 2. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2023 год. 3. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам 2-го полугодия 2023 года. 4. Об утверждении индивидуальных функциональных целей директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК» на 2024 год. 5. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 12 декабря 2023 г. № КА-013-пр (6-й вопрос)). *Протокол от 18 марта 2024 г. № КА-002-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 2023 год. 2. О рассмотрении новой редакции Методики расчета показателей производительности труда АО «ГТЛК». 3. О внесении изменений в Лизинговую политику АО «ГТЛК». 4. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК».

[1] В рамках проекта по строительству высокоскоростной железнодорожной магистрали (ВСМ) Москва-Санкт-Петербург.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Протокол от 20 мая 2024 г. № КА-003-пр 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за I квартал 2024 года. *Протокол от 20 июня 2024 г. № КА-004-пр* 1. О внесении изменений в Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК». 2. О рассмотрении новой редакции Стратегии по управлению рисками АО «ГТЛК». 3. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 10 ноября 2023 г. № КА-011-пр (1-й вопрос)). *Протокол от 15 августа 2024 г. № КА-005-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» на 2024–2025 корпоративный год. 2. О внесении изменений в Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК». 3. О рассмотрении новой редакции Положения о внутреннем аудите АО «ГТЛК». 4. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 10 ноября 2023 г. № КА-011-пр (1-й вопрос)). *Протокол от 26 августа 2024 г. № КА-006-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2024 года. *Протокол от 10 сентября 2024 г. № КА-007-пр* 1. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2024 года. 2. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам 1 полугодия 2024 года. 3. О рассмотрении новой редакции Положения о внутреннем аудите АО «ГТЛК». *Протокол от 28 октября 2024 г. № КА-008-пр* 1. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 10 сентября 2024 г. № КА-007-пр (1 вопрос)). 2. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 10 сентября 2024 г. № КА-007-пр (3 вопрос)). 3. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 14 февраля 2024 г. № КА-001-пр (5 вопрос)). 4. Промежуточная информация об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 5 апреля 2023 г. № КА-004-пр (1-й вопрос)). *Протокол от 19 ноября 2024 г. № КА-009-пр*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 15 августа 2024 г. № КА-005-пр (4-й вопрос)). 2. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». *Протокол от 28 ноября 2024 г. № КА-010-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2024 года. 2. О рассмотрении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. 3. О рассмотрении бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год. 4. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 28 октября 2024 г. № КА-008-пр (1 вопрос)). *Протокол от 19 декабря 2024 г. № КА-011-пр* 1. Информация об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 5 апреля 2023 г. № КА-004-пр (1-й вопрос)). 2. О рассмотрении Плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. 3. Об актуализации системы мотивации директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК». **Комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества** *Протокол от 14 февраля 2024 г. № КСП-001-пр* 1. О рассмотрении Технического задания на оказание услуг по оценке реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в 2023 году. 2. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 3. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении Поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем, участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках и развитии направления беспилотной авиации в АО «ГТЛК». *Протокол от 14 марта 2024 г. № КСП-002-пр* 1. Об участии АО «ГТЛК» в ООО «Оператор инфраструктуры БАС». *Протокол от 15 мая 2024 г. № КСП-003-пр* 1. Об участии АО «ГТЛК» в ООО «АэроЛинк». *Протокол от 20 мая 2024 г. № КСП-004-пр*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. О рассмотрении Годового отчета АО «ГТЛК» за 2023 год. 2. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года, а также о рассмотрении результатов проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества. 3. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам I квартала 2024 года. 4. О рассмотрении Отчета об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2023 год. 5. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 6. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам I квартала 2024 года. *Протокол от 23 августа 2024 г. № КСП-005-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» на 2024-2025 корпоративный год. 2. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 6 месяцев 2024 года. 3. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 4. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках «Беспилотные логистические коридоры», «Беспилотная аэродоставка грузов» и «Автономное судовождение» по итогам 1 полугодия 2024 года. 5. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам II квартала 2024 года. *Протокол от 19 ноября 2024 г. № КСП-006-пр* 1. Об участии АО «ГТЛК» в Ассоциации работодателей и предприятий индустрии беспилотных авиационных систем «АЭРОНЕКСТ». 2. Об изменении условий участия АО «ГТЛК» в ООО «АэроЛинк». *Протокол от 6 декабря 2024 г. № КСП-007-пр* 1. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 9 месяцев 2024 года.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		2. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 3. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам III квартала 2024 года. **Комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Общества** *Протокол от 21 марта 2024 г. № ККиВ-001-пр* 1. О вознаграждении (премировании) по итогам IV квартала 2023 года. *Протокол от 21 мая 2024 г. № ККиВ-002-пр* 1. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждений и рассмотрении размеров выплачиваемых вознаграждений членам комитетов, не являющимся членами совета директоров АО «ГТЛК». 2. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений. *Протокол от 13 июня 2024 г. № ККиВ-003-пр* 1. О вознаграждении (премировании) по итогам I квартала 2024 года. 2. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» по итогам 2023 года. *Протокол от 25 сентября 2024 г. № ККиВ-004-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» на 2024-2025 корпоративный год. 2. О вознаграждении (премировании) по итогам II квартала 2024 года. *Протокол от 29 ноября 2024 г. № ККиВ-005-пр* 1. О внесении изменений в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК». *Протокол от 6 декабря 2024 г. № ККиВ-006-пр* 1. О вознаграждении (премировании) по итогам III квартала 2024 года. **Совместные заседания комитетов совета директоров АО «ГТЛК»**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		Протокол совместного заседания комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» от 15 мая 2024 г. № СЗК-001-пр 1. О рассмотрении новой редакции Лизинговой политики АО «ГТЛК». 2. Информационный доклад о лизинговом рынке России и положении на нем АО «ГТЛК». 3. Информационный доклад об основных принципах учета АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК). *Протокол совместного заседания комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» от 12 сентября 2024 г. № СЗК-002-пр* 1. Информационный доклад о лизинговом рынке России и положении на нем АО «ГТЛК». 2. О рассмотрении Правил инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования возмещенных бюджетных средств. 3. О внесении изменений в порядок расчета значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024–2026 гг. *Протокол совместного заседания комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» и комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» от 9 декабря 2024 г. № СЗК-003-пр* 1 О рассмотрении Отчета о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2024 год. 2. О выборе единственного варианта проекта стратегии развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период до 2030 г.
3.3.	Информация о проведении заседаний совета директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы, принятые решения)	За отчетный период в 2024 году проведено 18 заседаний совета директоров, из них 16 – путем заочного голосования, 2 – в очной форме. На заседаниях были рассмотрены 79 вопросов, в том числе в соответствии с планом работы совета директоров Общества. Все решения совета директоров Общества были приняты в соответствии с законодательством Российской Федерации и положениями устава АО «ГТЛК». **I. Протокол от 2 февраля 2024 г. № СД-001-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении прогноза влияния рисков АО «ГТЛК» на 2024 год. 2. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		3. Об утверждении плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. 4. Об утверждении бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2024 год. 5. Об определении цены размещения дополнительных акций Общества. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению прогноз влияния рисков АО «ГТЛК» на 2024 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 28 августа 2018 г. № 6978п-П13 генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить предоставление в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество: - отчета о долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2023 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2023 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2023 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Утвердить план деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов (приложение № 5 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Утвердить бюджет на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2024 год (приложение № 6 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: Определить цену размещения дополнительных акций АО «ГТЛК» в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек за одну акцию. **II. Протокол от 13 марта 2024 г. № СД-002-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении Технического задания на оказание услуг по оценке реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в 2023 году. 2. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск».

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		3. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении Поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем, участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках и развитии направления беспилотной авиации в АО «ГТЛК». 4. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК» на 2024 год. 5. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2023 год. 6. О рассмотрении Отчета о выполнении мероприятий в целях исполнения Указа № 430 по результатам размещения «замещающих» облигаций. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Утвердить Техническое задание на оказание услуг по оценке реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в 2023 году (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный Отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 2 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении Поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем, участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках и развитии направления беспилотной авиации в АО «ГТЛК» (приложение № 3 к настоящему протоколу). 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» инициировать рассмотрение советом директоров АО «ГТЛК» вопросов: - об участии Общества в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам I квартала 2024 года; - о статусе участия АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках «Беспилотные логистические коридоры», «Беспилотная аэродоставка грузов» и «Автономное судовождение» по итогам 1 полугодия 2024 года. По четвертому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению предложение Общества по стоимости аудита при проведении электронного конкурса на оказание услуг обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 г. 2. Определить начальную (максимальную) цену услуги аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2024 г., в сумме 6 270 000 (шесть миллионов двести семьдесят тысяч) рублей

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		00 копеек, в т.ч. НДС 20 % – 1 045 000 (один миллион сорок пять тысяч) рублей 00 копеек. По пятому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2023 год (приложение № 4 к настоящему протоколу). По шестому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о выполнении мероприятий в целях исполнения Указа Президента Российской Федерации от 5 июля 2022 г. № 430 «О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации» по результатам размещения «замещающих» облигаций (приложение № 5 к настоящему протоколу). **III. Протокол от 18 марта 2024 г. № СД-003-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении документа, содержащего условия размещения акций АО «ГТЛК». *Принятые решения по вопросу повестки дня:* Утвердить документ, содержащий условия размещения акций АО «ГТЛК» (приложение № 1 к настоящему протоколу). **IV. Протокол от 5 апреля 2024 г. № СД-004-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 2023 год. 2. Об утверждении Методики расчета показателя производительности труда АО «ГТЛК» в новой редакции. 3. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». 4. О вознаграждении (премировании) по итогам IV квартала 2023 года. 5. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 2023 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Утвердить Методику расчета показателя производительности труда АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 2 к настоящему протоколу) и распространить ее действие с 1 января 2024 г. По третьему вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Внести в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания», утвержденное решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы заседаний от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр, от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр, от 10 ноября 2022 г. № СД-021-пр, от 3 апреля 2023 года № СД-007-пр) изменения, согласно приложению № 3 к настоящему протоколу. По четвертому вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам IV квартала 2023 года (приложение № 4 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 28 августа 2018 г. № 6978п-П13 генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить предоставление в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество: - отчета о долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2023 г. (приложение № 5 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2023 г. (приложение № 6 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2023 г. (приложение № 7 к настоящему протоколу). **V. Протокол от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении ключевых показателей эффективности, функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» и внесении изменений во внутренние документы, регламентирующие формирование ключевых показателей эффективности, функциональных ключевых показателей эффективности и вознаграждение руководящего состава АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Стратегии цифровой трансформации АО «ГТЛК» на период до 2025 года в новой редакции и включении в Долгосрочную программу развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) раздела о цифровой трансформации Общества в новой редакции. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 26 апреля 2024 г. № АБ-П13-12863 (далее – Директивы):

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. Утвердить ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год, в том числе порядок их расчета, их целевые и промежуточные целевые значения на I–IV кварталы 2024 г. (приложение № 1 к настоящему протоколу). 2. Утвердить функциональные ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024–2026 гг., в том числе порядок их расчета, их целевые и промежуточные целевые значения на I–IV кварталы 2024 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу). 3. Утвердить минимальные и предельные значения ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год (приложение № 3 к настоящему протоколу). 4. Утвердить минимальные и предельные значения функциональных ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024–2026 гг. (приложение № 4 к настоящему протоколу). 5. Предварительно одобрить внесение изменений в долгосрочную программу развития АО «ГТЛК», предусматривающих включение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год, их целевых значений, а также перечня мероприятий по их достижению (приложение № 5 к настоящему протоколу) в целях дальнейшего утверждения долгосрочной программы развития АО «ГТЛК» в установленном порядке. 6. Утвердить Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 6 к настоящему протоколу). 7. Признать утратившим силу Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», утвержденное советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 ноября 2023 г. № СД-016-пр). 8. Назначить заместителя генерального директора АО «ГТЛК» В.Н. Попова ответственным за обеспечение взаимодействия АО «ГТЛК» с Аппаратом Правительства Российской Федерации, федеральными органами исполнительной власти и АНО «Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации» в процессе мониторинга достижения ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК», а также за своевременное, полное и достоверное размещение сведений, необходимых для осуществления мониторинга достижения ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» (далее – ответственное должностное лицо). 9. Установить показатель депремирования для ответственного должностного лица (приложение № 7 к настоящему протоколу). 10. Генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		представление в Росимущество отчета о проведении заседаний совета директоров АО «ГТЛК» и принятых на заседаниях решениях во исполнение Директив; направление в срок, предусмотренный Методическими рекомендациями по проектированию и мониторингу достижения ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности деятельности организаций с государственным участием, утверждаемыми Рабочей группой по повышению эффективности деятельности организаций с государственным участием, в том числе повышению эффективности бюджетных расходов и мониторингу долговой нагрузки таких организаций (далее – Методика по проектированию), в Минфин России, Минэкономразвития России согласованных с заинтересованными федеральными органами исполнительной власти предложений по составу, удельному весу, по порядку расчета и годовым целевым значениям ключевых показателей эффективности, а также функциональных ключевых показателей эффективности на 2025–2027 годы вместе с материалами по согласованию в объеме, определенном приложением № 8 к Методике по проектированию, для целей последующего рассмотрения на Межведомственной рабочей группе по оптимизации организационной структуры институтов развития. По второму вопросу повестки дня: 1. Утвердить Стратегию цифровой трансформации акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК») на период до 2025 года в новой редакции (приложение № 8 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившей силу Стратегию цифровой трансформации акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК») на период до 2025 года, утвержденную советом директоров Общества (протокол заседания совета директоров АО «ГТЛК» от 13 февраля 2023 г. № СД-002-пр). 3. Изложить раздел «Цифровая трансформация» проекта Долгосрочной программы развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период 2023–2027 гг. в новой редакции (приложение № 9 к настоящему протоколу). **VI. Протокол от 30 мая 2024 г. № СД-006-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О предварительном утверждении Годового отчета АО «ГТЛК» за 2023 год. 2. Об утверждении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года, а также о рассмотрении результатов проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		3. О рекомендациях годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размеру дивидендов по акциям по итогам работы за 2023 год и порядку их выплаты. 4. О рекомендациях годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по распределению прибыли и убытков Общества по итогам 2023 года. 5. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждений и утверждении размеров выплачиваемых вознаграждений членам комитетов, не являющимся членами совета директоров АО «ГТЛК». 6. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Предварительно утвердить и рекомендовать к утверждению годовому общему собранию акционеров Общества Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2023 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: 1. Утвердить Отчет АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Принять к сведению заключение независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему разумную уверенность в отношении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2023 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). 3. Принять к сведению информацию о фактическом выполнении утвержденных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» (ключевых показателей эффективности долгосрочной программы развития) в 2023 году (приложение № 4 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Рекомендовать годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК»: направить на выплату дивидендов по акциям АО «ГТЛК» по итогам 2023 года 123 205 665,55 рублей в денежной форме, что составляет 6,9666 рублей на одну обыкновенную акцию; установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов, не ранее 10 дней с даты принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов и не позднее 20 дней с даты принятия такого решения; установить срок выплаты дивидендов, не превышающий 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
По четвертому вопросу повестки дня:
Рекомендовать годовому общему собранию акционеров Общества утвердить следующее распределение чистой прибыли АО «ГТЛК» по итогам 2023 года:
<table>
<tr><th>№</th><th>Наименование показателя</th><th>Сумма, руб.</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Дивиденды</td><td>123 205 665,55</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Резервный фонд</td><td>13 689 334,45</td></tr>
</table>
По пятому вопросу повестки дня:
1. Рекомендовать годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» выплатить членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждение по итогам 2023-2024 корпоративного года в общей сумме 9 371 786 рублей, при соблюдении условия личного участия, предусмотренного п. 2.7. Положения о выплате членам совета директоров публичного акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» вознаграждений и компенсаций (утверждено распоряжением Минтранса России от 18 февраля 2020 г. № ЕД-35-р), в том числе:
- Члену совета директоров № 1 – в сумме 1 000 109 рублей;
- Члену совета директоров № 2 – в сумме 4 400 055 рублей.
(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).
2. Утвердить размер вознаграждения членов комитетов совета директоров АО «ГТЛК», не являющихся членами совета директоров АО «ГТЛК», по итогам 2023-2024 корпоративного года в общей сумме 2 095 714 рублей, в том числе:
- Члену комитета совета директоров № 1 – в сумме 1 047 857 рублей;
- Члену комитета совета директоров № 2 – в сумме 1 047 857 рублей.
(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).

По шестому вопросу повестки дня:
Рекомендовать годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» выплатить членам ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждение по итогам 2023-2024 корпоративного года в общей сумме 1 833 000 рублей, в том числе:
- Александру Васильевичу Тихонову в сумме 972 000 рублей;
- Сергею Ивстальевичу Убугунову в сумме 861 000 рублей.

VII. Протокол от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр
Рассмотренные вопросы:
1. Об утверждении актуализированного Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2024 год.
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		2. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за I квартал 2024 года. 3. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам I квартала 2024 года. 4. О рассмотрении Отчета об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2023 год. 5. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 6. Об исполнении поручений совета директоров АО «ГТЛК» за 2023 год. 7. О рассмотрении отчетов об итогах работы комитетов совета директоров АО «ГТЛК» в 2023-2024 корпоративном году. 8. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 9. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам I квартала 2024 года. 10. Об участии АО «ГТЛК» в ООО «АэроЛинк». 11. Об утверждении Лизинговой политики АО «ГТЛК» в новой редакции. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Утвердить актуализированный Бизнес-план АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2024 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за I квартал 2024 года (приложение № 2 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам I квартала 2024 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2023 год (приложение № 4 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 28 августа 2018 г. № 6978п-П13 генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить предоставление в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество: - отчета о долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 марта 2024 г. (приложение № 5 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 марта 2024 г. (приложение № 6 к настоящему протоколу);

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		- расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 31 марта 2024 г. (приложение № 7 к настоящему протоколу). По шестому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению информацию об исполнении поручений совета директоров АО «ГТЛК» за 2023 год (приложение № 8 к настоящему протоколу). 2. В связи с утратой актуальности директив Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2015 г. № 2303п-П13 признать утратившим силу Регламент повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов ПАО «ГТЛК», утвержденный советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 июля 2020 г. № СД-006-пр). По седьмому вопросу повестки дня: Принять к сведению: - отчет об итогах работы комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» в 2023-2024 корпоративном году (приложение № 9 к настоящему протоколу); - отчет об итогах работы комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» в 2023-2024 корпоративном году (приложение № 10 к настоящему протоколу); - отчет об итогах работы комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» в 2023-2024 корпоративном году (приложение № 11 к настоящему протоколу). По восьмому вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный Отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 12 к настоящему протоколу). По девятому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам I квартала 2024 года (приложение № 13 к настоящему протоколу). 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» на постоянной основе по итогам отчетного квартала инициировать рассмотрение советом директоров Общества вопроса об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем. По десятому вопросу повестки дня: 1. АО «ГТЛК» принять участие в уставном капитале ООО «АэроЛинк» (ОГРН 1227700546314) с долей участия в размере 42 500 рублей, что составляет 42,5 % от уставного капитала ООО «АэроЛинк». 2. Менеджменту АО «ГТЛК» обеспечить проведение анализа финансовых и юридических рисков при разработке

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		ООО «АэроЛинк» условий концессионного соглашения по созданию и эксплуатации транспортно-логистической инфраструктуры обслуживания беспилотных воздушных судов. По одиннадцатому вопросу повестки дня: 1. Утвердить Лизинговую политику АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 14 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившей силу Лизинговую политику АО «ГТЛК», утвержденную решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 июня 2022 г. № СД-012-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы заседаний от 27 сентября 2023 г. № СД-013-пр, от 22 декабря 2023 г. № СД-18-пр). **VIII. Протокол от 20 июня 2024 г. № СД-008-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О поддержке предпринимателей, зарегистрированных на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области. 2. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» по итогам 2023 года. 3. О вознаграждении (премировании) по итогам I квартала 2024 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 20 мая 2024 г. № МД-П13-14776 (далее – Директивы): 1. Генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить: 1) предоставление с учетом требований банковского регулирования и банковского надзора доступа предпринимателям, зарегистрированным на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, к финансовым и иным продуктам и программам, реализуемым Обществом с применением мер государственной поддержки, предусмотренных актами Правительства Российской Федерации согласно Приложению № 2 к Директивам, и мер государственной поддержки, предусмотренных иными актами Правительства Российской Федерации, изданными в том числе после даты издания Директив (далее – инструменты поддержки); 2) не позднее 50 дней с момента получения Директив разработку плана мероприятий по реализации пункта 1 Директив (далее – план мероприятий), предусматривающего перечень таких мероприятий с указанием контрольных точек и сроков их реализации и его согласование с Минтрансом России (далее – отраслевой орган);

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		3) утверждение не позднее 15 дней с даты согласования с отраслевым органом плана мероприятий (с возможностью его корректировки по согласованию с отраслевым органом); 4) предоставление не позднее 25-го дня месяца, следующего за отчетным кварталом, ежеквартального отчета о реализации плана мероприятий в Минфин России, Росимущество и отраслевой орган (далее – ежеквартальный отчет); 5) принятие исчерпывающих мер для распространения положений Директив на дочерние общества, реализующие инструменты поддержки, в том числе с учетом возможности как участия таких дочерних обществ в плане мероприятий, реализуемом Обществом, так и реализации такими дочерними обществами отдельных планов мероприятий; 6) в течение 5 рабочих дней с даты утверждения плана мероприятий, но не позднее 75 дней с момента получения Директив направление в Росимущество информации об исполнении Директив с приложением копий подтверждающих документов. 2. Назначить заместителя генерального директора В.П. Добровольского ответственным за разработку, реализацию плана мероприятий и предоставление ежеквартальных отчетов (далее – ответственное лицо). 3. Установить показатель депремирования для ответственного лица (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: 1. Принять за основу для целей годового вознаграждения (премирования) данные о размерах совокупных средневзвешенных процентов выполнения (достижения) функциональных ключевых показателей эффективности руководящего состава АО «ГТЛК» с учетом минимальных и предельных значений по итогам 2023 года (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Определить оценку вклада генерального директора в результат достижения функциональных ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам 2023 года в размере 1. 3. Утвердить фактический размер годового премиального вознаграждения генерального директора АО «ГТЛК» за выполнение (достижение) ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности генерального директора АО «ГТЛК» по итогам 2023 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам I квартала 2024 года (приложение № 5 к настоящему протоколу).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		IX. Протокол от 1 августа 2024 г. № СД-009-пр *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председателя совета директоров АО «ГТЛК». 2. Об утверждении плана работы совета директоров АО «ГТЛК» на 2024-2025 корпоративный год. 3. Об определении количественного состава комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». 4. Об определении количественного состава комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК». 5. Об определении количественного состава комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета и председателя комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК». 6. Об утверждении Положения о корпоративном секретаре АО «ГТЛК» в новой редакции. 7. Об утверждении Стратегии по управлению рисками АО «ГТЛК» в новой редакции. 8. О представлении финансовой отчетности, отчетов эмитента и иной информации в Минфин России, Росимущество и ФНС России. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать председателем совета директоров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» Министра транспорта Российской Федерации Романа Владимировича Старовойта. По второму вопросу повестки дня: Утвердить план работы совета директоров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на 2024-2025 корпоративный год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: 1. Определить количественный состав комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» – 3 человека. 2. Избрать комитет по аудиту совета директоров Общества в следующем составе: *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* 3. Избрать председателем комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* По четвертому вопросу повестки дня: 1. Определить количественный состав комитета

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» – 4 человека. 2. Избрать комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества в следующем составе: *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* 3. Избрать председателем комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* По пятому вопросу повестки дня: 1. Определить количественный состав комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» – 3 человека. 2. Избрать комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Общества в следующем составе: *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* 3. Избрать председателем комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* По шестому вопросу повестки дня: 1. Утвердить Положение о корпоративном секретаре АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившим силу Положение о корпоративном секретаре ПАО «ГТЛК», утвержденное советом директоров Общества (протокол заседания от 10 октября 2018 г. № 117/2018). По седьмому вопросу повестки дня: 1. Утвердить Стратегию по управлению рисками АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 3 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившей силу Стратегию по управлению рисками ПАО «ГТЛК», утвержденную решением совета директоров Общества (протокол заседания от 24 мая 2018 г. № 102/2018). По восьмому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 8 июля 2024 г. № ДГ-П13-21498 (далее – Директивы) генеральному директору АО «ГТЛК» (далее – Общество) обеспечить: 1) представление в Минфин России и Росимущество: а) промежуточной (с учетом фактической периодичности ее составления) и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, составленной в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – бухгалтерская отчетность), а также аудиторского заключения о годовой бухгалтерской отчетности Общества, согласно требованиям, указанным в разделе 1 приложения № 2 к Директивам; б) промежуточной (с учетом фактической периодичности ее составления) и годовой консолидированной финансовой

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		отчетности Общества, составленной в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 г. № 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности» (далее – консолидированная финансовая отчетность), а также аудиторского заключения о годовой консолидированной финансовой отчетности Общества, согласно требованиям, указанным в разделе 2 приложения № 2 к Директивам; в) отчетов эмитента за 6 и 12 месяцев, предоставляемых Обществом в Банк России, согласно требованиям, указанным в разделе 3 приложения № 2 к Директивам; г) промежуточной и годовой отчетности, предоставляемой Обществом в Банк России, согласно требованиям, указанным в разделе 5 приложения № 2 к Директивам; 2) представление в Минфин России информации по отдельным показателям, на основании которых формируется консолидированная финансовая отчетность Общества, не позднее 14 календарных дней, следующих за днем соответствующего запроса Минфина России; 3) представление в ФНС России промежуточной бухгалтерской отчетности Общества за первый квартал, полугодие и 9 месяцев отчетного года согласно требованиям, указанным в приложении № 3 к Директивам; 4) представление в Минфин России, ФНС России и Росимущество информации о проведении заседания совета директоров Общества и рассмотрении вопроса «О представлении финансовой отчетности, отчетов эмитента и иной информации в Минфин России, Росимущество и ФНС России» не позднее 10 дней с даты его проведения. **X. Протокол от 20 сентября 2024 г. № СД-010-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2024 года. 2. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 6 месяцев 2024 года. 3. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 4. О внесении изменений в Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК». 5. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках «Беспилотные логистические коридоры», «Беспилотная аэродоставка грузов» и «Автономное судовождение» по итогам 1 полугодия 2024 года. 6. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам II квартала 2024 года. *Принятые решения:*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2024 года (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 6 месяцев 2024 года (приложение № 2 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 28 августа 2018 г. № 6978п-П13 генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить предоставление в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество: - отчета о долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 июня 2024 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 июня 2024 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 30 июня 2024 г. (приложение № 5 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Изложить приложение № 4 к Стандартам внутреннего аудита АО «ГТЛК», утвержденным советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 июня 2022 г. № СД-012-пр) в новой редакции (приложение № 6 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках «Беспилотные логистические коридоры», «Беспилотная аэродоставка грузов» и «Автономное судовождение» по итогам 1 полугодия 2024 года (приложение № 7 к настоящему протоколу). 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» инициировать рассмотрение советом директоров АО «ГТЛК» информационного доклада об участии АО «ГТЛК» в технологических проектах-маяках «Беспилотные логистические коридоры» и «Автономное судовождение» в случае изменения статуса участия в них. 3. Принять к сведению информацию о завершении участия АО «ГТЛК» в проекте-маяке «Беспилотная аэродоставка грузов». По шестому вопросу повестки дня: Принять к сведению Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам II квартала 2024 года (приложение № 8 к настоящему протоколу). **XI. Протокол от 3 октября 2024 г. № СД-011-пр** *Рассмотренные вопросы:*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. О внесении изменений в порядок расчета значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год. 2. О рассмотрении ежеквартального отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск. 3. О вознаграждении (премировании) по итогам II квартала 2024 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: 1. Внести следующие изменения в ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год, утвержденные советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр): 1.1. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Объем нового бизнеса» в следующей редакции: «Общая сумма: - стоимости имущества по договорам купли-продажи, для которых в отчетном периоде одновременно исполняются следующие условия (при этом одно из условий может быть выполнено раньше отчетного периода): 1) в отношении имущества заключены соответствующие договоры лизинга/аренды; 2) по одному из договоров, заключенных в отношении имущества (договор купли-продажи, договор лизинга/операционной аренды) произведены оплаты или подписан акт приема-передачи имущества лизингополучателю/арендатору. - объема займов, предоставленных в отчетном периоде на осуществление инвестиций. «Объем нового бизнеса» определяется по Группе ГТЛК на дату окончания отчетного периода нарастающим итогом с начала года и не включает проекты, финансируемые за счет средств ФНБ.». 1.2. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)» в следующей редакции: «Отношение суммы показателей «Чистый доход» (сумма показателей «Процентные доходы от операций финансового лизинга», «Прочие процентные доходы», «Доходы по операционной аренде» за вычетом суммы показателей «Процентные расходы», «Амортизация основных средств, переданных в операционную аренду») и «Прочие операционные доходы» к среднегодовой стоимости активов, приносящих доход (сумма показателей «Чистые инвестиции в лизинг» (до вычета резервов), «Активы, сдаваемые в операционную аренду», «Займы выданные» (до вычета резервов), «Авансы, уплаченные поставщикам» (до вычета резервов), «Оборудование, находящееся в процессе передачи в лизинг», «Финансовые активы, удерживаемые для получения дохода», «Запасы» (в части изъятого имущества), беспилотные авиационные системы, учитываемые в статье «Основные средства, нематериальные активы и активы в форме права

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		пользования» за отчетный период согласно консолидированной финансовой отчетности по МСФО за исключением проектов, финансируемых за счет средств ФНБ (промежуточные значения показателя рассчитываются на основе финансовой отчетности по МСФО по итогам периода, включающего отчетный квартал, и приводятся к годовым значениям).». 2. Внести следующие изменения в таблицу 8 «Ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 г.» Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2024 год, утвержденного советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр): 2.1. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Объем нового бизнеса» в следующей редакции: «Общая сумма: - стоимости имущества по договорам купли-продажи, для которых в отчетном периоде одновременно исполняются следующие условия (при этом одно из условий может быть выполнено раньше отчетного периода): 1) в отношении имущества заключены соответствующие договоры лизинга/аренды; 2) по одному из договоров, заключенных в отношении имущества (договор купли-продажи, договор лизинга/операционной аренды) произведены оплаты или подписан акт приема-передачи имущества лизингополучателю/арендатору. - объема займов, предоставленных в отчетном периоде на осуществление инвестиций. «Объем нового бизнеса» определяется по Группе ГТЛК на дату окончания отчетного периода нарастающим итогом с начала года и не включает проекты, финансируемые за счет средств ФНБ.». 2.2. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)» в следующей редакции: «Отношение суммы показателей «Чистый доход» (сумма показателей «Процентные доходы от операций финансового лизинга», «Прочие процентные доходы», «Доходы по операционной аренде» за вычетом суммы показателей «Процентные расходы», «Амортизация основных средств, переданных в операционную аренду») и «Прочие операционные доходы» к среднегодовой стоимости активов, приносящих доход (сумма показателей «Чистые инвестиции в лизинг» (до вычета резервов), «Активы, сдаваемые в операционную аренду», «Займы выданные» (до вычета резервов), «Авансы, уплаченные поставщикам» (до вычета резервов), «Оборудование, находящееся в процессе передачи в лизинг», «Финансовые активы, удерживаемые для получения дохода», «Запасы» (в части изъятого имущества), беспилотные авиационные системы, учитываемые в статье «Основные средства, нематериальные активы и активы в форме права пользования» за отчетный период согласно консолидированной финансовой отчетности по МСФО за исключением проектов, финансируемых за счет средств ФНБ (промежуточные значения показателя рассчитываются на основе финансовой отчетности

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		по МСФО по итогам периода, включающего отчетный квартал, и приводятся к годовым значениям).». По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 1 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам II квартала 2024 года (приложение № 2 к настоящему протоколу). **XII. Протокол от 23 октября 2024 г. № СД-012-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Информационный доклад о лизинговом рынке России и положении на нем АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Правил инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования возмещенных бюджетных средств. 3. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2024 года. 4. Об уровне операционных расходов в 2023 году. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению Информационный доклад о лизинговом рынке России и положении на нем АО «ГТЛК» (приложение № 1 к настоящему протоколу). 2. Одобрить в качестве ключевых целевых сегментов деятельности АО «ГТЛК» на рынке лизинга на период до 2027 г. сегменты железнодорожного, авиационного, водного и городского пассажирского транспорта. По второму вопросу повестки дня: 1. Утвердить Правила инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования возмещенных бюджетных средств (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившими силу Правила инвестирования бюджетных средств, полученных АО «ГТЛК» для приобретения имущества с целью последующей передачи в лизинг (аренду), и реинвестирования доходов, полученных от инвестирования указанных бюджетных средств, утвержденные советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр с изменениями, внесенными решением совета

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		директоров, протокол заседания от 18 ноября 2022 г. № СД-022-пр). По третьему вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2024 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению информацию о причинах невыполнения рекомендаций Рабочей группы по повышению эффективности деятельности организаций с государственным участием, в том числе повышению эффективности бюджетных расходов и мониторингу долговой нагрузки таких организаций (далее – Рабочая группа) на 2023 год. 2. Рекомендовать менеджменту АО «ГТЛК» осуществлять регулярный контроль за уровнем операционных расходов, в соответствии с Методическими указаниями по проведению оценки уровня операционных расходов организаций с государственным участием, формированию рекомендаций по оптимизации операционных расходов организаций с государственным участием и мониторингу их исполнения, утвержденными протоколом заседания Рабочей группы от 13 марта 2024 г. № 2пр, и, при необходимости, предпринимать меры по оптимизации данных расходов. **XIII. Протокол от 4 декабря 2024 г. № СД-013-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по вопросу об одобрении крупной сделки – заключении договора синдицированного кредита по проекту строительства высокоскоростной магистрали «Москва–Санкт-Петербург». *Принятые решения по вопросу повестки дня:* 1. Рекомендовать общему собранию акционеров АО «ГТЛК» принять решение о согласии на заключение АО «ГТЛК» крупной сделки (нескольких взаимосвязанных сделок) на существенных условиях согласно приложению № 1 к настоящему протоколу (далее – Крупная сделка). 2. Для принятия общим собранием акционеров АО «ГТЛК» решения о согласии на заключение Крупной сделки: - *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*; - утвердить заключение о крупной сделке согласно приложению № 2 к настоящему протоколу. **XIV. Протокол от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О внесении изменений в порядок расчета значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		2. Об утверждении Положения о внутреннем аудите АО «ГТЛК» в новой редакции. 3. Об утверждении Положения о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» в новой редакции. 4. Об участии АО «ГТЛК» в Ассоциации работодателей и предприятий индустрии беспилотных авиационных систем «АЭРОНЕКСТ». 5. Об изменении условий участия АО «ГТЛК» в ООО «АэроЛинк». 6. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: 1. Внести следующие изменения в ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 год, утвержденные решением советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр, с изменениями, внесенными решением советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 3 октября 2024 г. № СД-011-пр)): 1.1. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)» в следующей редакции: «Отношение суммы показателей «Чистый доход» (сумма показателей «Процентные доходы от операций финансового лизинга», «Прочие процентные доходы», «Доходы по операционной аренде» за вычетом суммы показателей «Процентные расходы», «Амортизация основных средств, переданных в операционную аренду») и «Прочие операционные доходы» к среднегодовой стоимости активов, приносящих доход (сумма показателей «Чистые инвестиции в лизинг» (до вычета резервов), «Активы, сдаваемые в операционную аренду», «Займы выданные» (до вычета резервов), «Авансы, уплаченные поставщикам» (до вычета резервов), «Оборудование, находящееся в процессе передачи в лизинг», «Денежные и приравненные к ним средства» (до вычета резервов), «Средства в банках» (до вычета резервов), «Инвестиционная собственность», «Финансовые активы, удерживаемые для получения дохода» (до вычета резервов), «Запасы» (в части изъятого имущества), беспилотные авиационные системы, учитываемые в статье «Основные средства, нематериальные активы и активы в форме права пользования» за отчетный период согласно консолидированной финансовой отчетности по МСФО за исключением проектов, финансируемых за счет средств ФНБ (промежуточные значения показателя рассчитываются на основе финансовой отчетности по МСФО по итогам периода, включающего отчетный квартал, и приводятся к годовым значениям).». 2. Внести следующие изменения в таблицу 8 «Ключевые показатели эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2024 г.»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2024 год, утвержденного решением советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр, с изменениями, внесенными решением советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 3 октября 2024 г. № СД-011-пр)): 2.1. Изложить порядок расчета значения ключевого показателя эффективности «Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)» в следующей редакции: «Отношение суммы показателей «Чистый доход» (сумма показателей «Процентные доходы от операций финансового лизинга», «Прочие процентные доходы», «Доходы по операционной аренде» за вычетом суммы показателей «Процентные расходы», «Амортизация основных средств, переданных в операционную аренду») и «Прочие операционные доходы» к среднегодовой стоимости активов, приносящих доход (сумма показателей «Чистые инвестиции в лизинг» (до вычета резервов), «Активы, сдаваемые в операционную аренду», «Займы выданные» (до вычета резервов), «Авансы, уплаченные поставщикам» (до вычета резервов), «Оборудование, находящееся в процессе передачи в лизинг», «Денежные и приравненные к ним средства» (до вычета резервов), «Средства в банках» (до вычета резервов), «Инвестиционная собственность», «Финансовые активы, удерживаемые для получения дохода» (до вычета резервов), «Запасы» (в части изъятого имущества), беспилотные авиационные системы, учитываемые в статье «Основные средства, нематериальные активы и активы в форме права пользования» за отчетный период согласно консолидированной финансовой отчетности по МСФО за исключением проектов, финансируемых за счет средств ФНБ (промежуточные значения показателя рассчитываются на основе финансовой отчетности по МСФО по итогам периода, включающего отчетный квартал, и приводятся к годовым значениям).». По второму вопросу повестки дня: 1. Утвердить Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 1 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившим силу Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК», утвержденное решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 10 августа 2023 г. № СД-012-пр). По третьему вопросу повестки дня: 1. Утвердить Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившим силу Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК», утвержденное решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр). По четвертому вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Рекомендовать общему собранию акционеров АО «ГТЛК» принять решение об участии АО «ГТЛК» в Ассоциации работодателей и предприятий индустрии беспилотных авиационных систем «АЭРОНЕКСТ». По пятому вопросу повестки дня: АО «ГТЛК» снизить долю участия в уставном капитале ООО «АэроЛинк» (ОГРН 1227700546314) с 42,5 % до 15 % путем продажи принадлежащей АО «ГТЛК» части доли по ее номинальной стоимости в размере 27 500 рублей, что составляет 27,5 % от уставного капитала ООО «АэроЛинк». По шестому вопросу повестки дня: Внести в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания», утвержденное решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр, от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр, от 10 ноября 2022 года № СД-021-пр, от 3 апреля 2023 года № СД-007-пр, от 5 апреля 2024 года № СД-004-пр) изменения согласно приложению № 3 к настоящему протоколу. **XV. Протокол от 13 декабря 2024 г. № СД-015-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по вопросу об одобрении крупной сделки – заключении договора синдицированного кредита по проекту строительства высокоскоростной магистрали «Москва–Санкт-Петербург». *Принятые решения по вопросу повестки дня:* 1. Отменить решение совета директоров от 2 декабря 2024 г. (протокол заседания от 4 декабря 2024 г. № СД-013-пр) по вопросу «О рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по вопросу об одобрении крупной сделки – заключении договора синдицированного кредита по проекту строительства высокоскоростной магистрали «Москва–Санкт-Петербург». 2. Рекомендовать общему собранию акционеров АО «ГТЛК» принять решение о согласии на заключение АО «ГТЛК» крупной сделки (нескольких взаимосвязанных сделок) на существенных условиях согласно приложению № 1 к настоящему протоколу (далее – Крупная сделка). 3. Для принятия общим собранием акционеров АО «ГТЛК» решения о согласии на заключение Крупной сделки: - *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*; - утвердить заключение о крупной сделке согласно приложению № 2 к настоящему протоколу. **XVI. Протокол от 18 декабря 2024 г. № СД-016-пр**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Рассмотренные вопросы: 1. О рассмотрении Отчета о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2024 год. 2. О выборе единственного варианта проекта стратегии развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период до 2030 г. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2024 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: 1. Одобрить разработку проекта стратегии развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период до 2030 года в нейтральном варианте с возможностью АО «ГТЛК» участвовать в реализации новых проектов с повышенным риском после их рассмотрения советом директоров. 2. Менеджменту АО «ГТЛК» в срок до 31 января 2025 г. разработать Стабилизационный план АО «ГТЛК» на 2025 год. **XVII. Протокол от 19 декабря 2024 г. № СД-017-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2024 года. 2. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 3. Об утверждении бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год. 4. О вознаграждении (премировании) по итогам III квартала 2024 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2024 года (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 28 августа 2018 г. № 6978п-П13 генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить предоставление в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество: - отчета о долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2024 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2024 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу);

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		- расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 30 сентября 2024 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Утвердить бюджет на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год (приложение № 5 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам III квартала 2024 года (приложение № 6 к настоящему протоколу). **XVIII. Протокол от 28 декабря 2024 г. № СД-018-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 9 месяцев 2024 года. 2. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 3. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам III квартала 2024 года. 4. Об актуализации системы мотивации директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК». 5. Информационный доклад о формировании планов деятельности Группы ГТЛК на 2025 год. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 9 месяцев 2024 года (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный Отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 2 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Принять к сведению Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам III квартала 2024 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Утвердить актуализированную систему мотивации директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК» (приложение № 4 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению информационный доклад о формировании планов деятельности Группы ГТЛК на 2025 год. 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить вынесение на рассмотрение совета директоров АО «ГТЛК» вопросов «Об утверждении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2025 год» и «О рассмотрении прогноза влияния рисков АО «ГТЛК» на 2025 год» не позднее 20 рабочих дней с момента получения директив Правительства Российской Федерации по вопросу об утверждении КПЭ АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг.
3.4.	Информация о наличии положения о совете директоров Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров)	Положение о совете директоров Общества утверждено распоряжением Минтранса России от 20 сентября 2021 г. № ИЧ-184-р (с внесенными изменениями распоряжением Минтранса России от 10 декабря 2021 г. № ИЧ-256-р).
3.5.	Информация о наличии положений о специализированных комитетах при совете директоров Общества (дата утверждения и номер протокола заседания совета директоров)	1. Положение о комитете по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров Общества 1 декабря 2021 г. (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр) (с учетом изменений, внесенных решением совета директоров АО «ГТЛК» от 10 марта 2023 г. (протокол от 10 марта 2023 г. № СД-004-пр). 2. Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров Общества 1 декабря 2021 г. (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр). 3. Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» утверждено советом директоров Общества 6 декабря 2024 г. (протокол заседания совета директоров от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр).
3.6.	Информация о наличии положения о вознаграждении членов совета директоров Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров)	Положение о выплате членам совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций утверждено распоряжением Минтранса России от 18 февраля 2020 г. № ЕД-35-р.
3.7.	Размер вознаграждения, выплаченного членам совета директоров Общества в отчетном году (информация представляется суммарно с указанием	В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 апреля 2024 г. № 152/166), размер вознаграждения по итогам 2022–2023 корпоративного года, выплаченного членам совета директоров Общества, составил 5 400 164 рубля, в том числе: - Члену совета директоров № 1 в сумме 1 000 109 рублей;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
	размера всех видов вознаграждения, выплаченного в связи с осуществлением обязанностей членов совета директоров Общества	- Члену совета директоров № 2 в сумме 4 400 055 рублей. *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 28 июня 2024 г. № 272/217) размер вознаграждения по итогам 2023 года, выплаченного членам совета директоров Общества, составил 9 371 786 рублей, в том числе: - Члену совета директоров № 1 в размере 4 947 857 рублей; - Члену совета директоров № 2 в размере 4 423 929 рублей. *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* Вознаграждение выплачено в полном объеме.
4.	**Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества**	
4.1.	Количество членов ревизионной комиссии	3 (три).
4.2.	Фамилия, имя, отчество и должности членов ревизионной комиссии	**Состав ревизионной комиссии с 1 января 2024 г. по 27 июня 2024 г.** (сведения о занимаемых должностях указаны на дату избрания) О.В. Лаврентьев – начальник отдела департамента Минтранса России; А.В. Тихонов − член ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Российские железные дороги»; С.И. Убугунов − член ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Российские железные дороги». **Состав ревизионной комиссии с 28 июня 2024 г. по 31 декабря 2024 г.** (сведения о занимаемых должностях указаны на дату избрания) С.В. Карпов – генеральный директор федерального бюджетного учреждения «Агентство автомобильного транспорта»; О.В. Лаврентьев – начальник отдела департамента Минтранса России; К.С. Угаров – генеральный директор автономной некоммерческой организации «Единая транспортная дирекция».
4.3.	Размер вознаграждения, получаемого членами ревизионной комиссии (информация по каждому члену ревизионной комиссии)	В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 28 июня 2024 г. № 272/217) размер вознаграждения членам ревизионной комиссии Общества составил: А.В. Тихонову – 972 000 руб. С.И. Убугунову – 861 000 руб. Вознаграждение выплачено в полном объеме.
5.	**Сведения об исполнительном органе акционерного Общества**	
5.1.	Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа (управляющей организации или управляющем)	Согласно распоряжению Минтранса России от 19 ноября 2020 г. № ДЗ-224-р единоличным исполнительным органом - генеральным директором Общества с 20 ноября 2020 г. избран Дитрих Евгений Иванович. Генеральный директор ФИО: Дитрих Евгений Иванович

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	Общества, при наличии коллегиального исполнительного органа Общества – сведения о членах коллегиального исполнительного органа Общества, в том числе их краткие биографические данные, дата вступления в должность, срок полномочий в соответствии с трудовым договором (контрактом) и информация о владении акциями Общества в течение отчетного года	Год рождения: 1973. Образование: В 1996 году окончил Московский государственный инженерно-физический институт по специальности «Прикладная математика», в 1999 году – Высшую школу приватизации и предпринимательства по специальности «Юриспруденция». Опыт работы за последние 5 лет: 2020 – по н.в. – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». Дата вступления в должность: 20 ноября 2020 г. Срок полномочий в соответствии с трудовым договором – с 20 ноября 2020 г. по 19 ноября 2025 г. включительно. В течение отчетного года акциями Общества не владел.
5.2.	Информация о наличии положения о вознаграждении исполнительного органа Общества и его взаимосвязи с системой ключевых показателей эффективности деятельности Общества (дата утверждения и номер протокола общего собрания акционеров, совета директоров)	1. Положение о ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», утвержденное советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 ноября 2023 г. № СД-016-пр); 2. Положение о ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», утвержденное советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
5.3	Размер вознаграждения, полученного суммарно всеми членами руководящего состава Общества (руководителем, его заместителями, главным бухгалтером и членами коллегиального исполнительного органа Общества) в отчетном году с указанием размера выплат, полученных суммарно в отчетном году в качестве должностного оклада, компенсационных выплат, стимулирующих выплат и иных выплат, предусмотренных Положением об условиях оплаты труда, а также суммарного размера годового максимально возможного совокупного персонального вознаграждения, установленного на отчетный год, и информации о количестве членов руководящего состава Общества	Размер вознаграждения, полученного суммарно всеми членами руководящего состава АО «ГТЛК» в 2024 году составил 194 184 563 руб. 50 коп.*, в т.ч.: - Должностной оклад - 81 195 237 руб. 01 коп. - Компенсационные выплаты - 26 522 449 руб. 95 коп. - Стимулирующие выплаты - 86 466 876 руб. 54 коп. - Иные выплаты - 0 руб. * Примечание. В сумму включены выплаты квартальной премии по итогам 4 квартала 2023 года и по итогам 2023 года. Выплаты квартальной премии по итогам 4 квартала 2024 года и по итогам 2024 года будут включены в отчет за 2025 год. Размер годового максимально возможного совокупного персонального вознаграждения составил 213 663 029 руб. 81 коп. Количество членов руководящего состава АО «ГТЛК» на 31 декабря 2024 г. – 6 работников.
6.	**Положение акционерного Общества в отрасли**	
6.1.	Период деятельности Общества в соответствующей отрасли (лет)	24

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td>6.2.</td><td>Основные конкуренты Общества в данной отрасли</td><td>Источник: по данным «Эксперт РА»
<table>
<tr><th>Место по лизинговому портфелю</th><th>Лизинговая компания</th><th>Текущий портфель на 01.01.2025, млн руб.</th><th>Объем нового бизнеса (стоимость имущества) за 2024 год, млн руб.</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Государственная транспортная лизинговая компания</td><td>2 692 542</td><td>354 218</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Газпромбанк Лизинг (ГК)</td><td>2 404 795</td><td>790 673</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Сбербанк Лизинг (ГК)</td><td>2 241 555</td><td>272 530</td></tr>
<tr><td>4</td><td>ВТБ Лизинг (ГК)</td><td>1 112 295</td><td>273 656</td></tr>
<tr><td>5</td><td>Альфа-Лизинг (ГК)</td><td>926 634</td><td>241 336</td></tr>
<tr><td>6</td><td>ПСБ Лизинг (группа ПСБ)</td><td>496 967</td><td>65 106</td></tr>
<tr><td>7</td><td>ЛК «Европлан»</td><td>445 978</td><td>199 619</td></tr>
<tr><td>8</td><td>Росагролизинг</td><td>369 385</td><td>102 131</td></tr>
<tr><td>9</td><td>Нефтепромлизинг (ГК)</td><td>306 354</td><td>44 803</td></tr>
<tr><td>10</td><td>Балтийский лизинг (ГК)</td><td>302 094</td><td>148 869</td></tr>
<tr><td>11</td><td>РЕСО-Лизинг</td><td>229 835</td><td>104 639</td></tr>
<tr><td>12</td><td>Интерлизинг</td><td>139 053</td><td>76 221</td></tr>
<tr><td>13</td><td>Совкомбанк Лизинг</td><td>136 257</td><td>69 814</td></tr>
<tr><td>14</td><td>ДельтаЛизинг</td><td>132 618</td><td>49 548</td></tr>
<tr><td>15</td><td>КАМАЗ-ЛИЗИНГ (ГК)</td><td>89 883</td><td>25 334</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>6.3.</td><td>Доля Общества на соответствующем сегменте рынка в разрезе основных видов деятельности Общества и изменение данного показателя за последние 3 года (%)</td><td>Источник: по данным «Эксперт РА»
<table>
<tr><th rowspan="2">Виды лизингового имущества</th><th colspan="3">Место ГТЛК (по объему лизингового портфеля)</th><th colspan="3">Доля ГТЛК в сегменте (по объему лизингового портфеля), %</th></tr>
<tr><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr>
<tr><td>Авиационный транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>47 %</td><td>59 %</td><td>61 %</td></tr>
<tr><td>Железнодорожный транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>28 %</td><td>32 %</td><td>45 %</td></tr>
<tr><td>Суда (морские и речные)</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>72 %</td><td>62 %</td><td>64 %</td></tr>
<tr><td>Городской пассажирский транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>27 %</td><td>36 %</td><td>41 %</td></tr>
<tr><td colspan="4">Общая доля ГТЛК на рынке</td><td>17 %</td><td>16 %</td><td>20 %</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>7.</td><td colspan="2">Основные направления развития акционерного Общества</td></tr>
<tr><td>7.1.</td><td>Информация о стратегии развития Общества (в случае наличия), в том числе:</td><td>В декабре 2017 г. советом директоров Общества была утверждена Рыночная стратегия развития Группы ГТЛК на период 2017–2026 гг. (протокол заседания от 21 декабря 2017 г. № 95/2017).</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	– утверждение советом директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); – стратегические цели и приоритетные направления деятельности Общества; – основные мероприятия стратегии развития Общества; – планируемые сроки реализации.	Ключевыми целями Группы ГТЛК в соответствии с Рыночной стратегией развития являются: 1. Реализация государственной поддержки транспортной отрасли. 2. Привлечение внебюджетных инвестиций в развитие транспортной отрасли. 3. Поддержка отечественного транспортного машиностроения. 4. Повышение инвестиционной привлекательности и операционной эффективности ГТЛК. Согласно указанному документу, залогом устойчивого роста Группы ГТЛК будет являться сохранение позитивной динамики в базовых секторах лизинга ГТЛК, в первую очередь, на наиболее капиталоемких рынках магистрального воздушного, регионального воздушного, железнодорожного и водного транспорта, составляющих более 70 % структуры портфеля и нового бизнеса. Приоритетными направлениями деятельности и стратегическими мероприятиями являются: - подготовка предложений по объемам субсидирования, участие в координации производственных программ и программировании бюджетных субсидий на поставку продукции гражданского сектора Подготовка предложений по объемам и механизмам субсидирования, участие в программировании бюджетных субсидий на развитие внутренних целевых рынков. - участие в организации современной и эффективной глобальной системы ППО воздушных судов российского производства. Активная работа с авиакомпаниями и российскими государственными органами по организации поставок воздушных судов. - разработка программы долгосрочного развития лизинга продукции отечественного судостроения. - закупка подвижного состава для пассажирских перевозок в интересах муниципалитетов. - участие в финансировании строительства морского порта Лавна. - сохранение и повышение кредитных рейтингов от основных рейтинговых агентств. - мониторинг технического состояния портфеля техники. Срок реализации Стратегии: 2017–2026 гг.
7.2.	Информация об изменениях в стратегии развития Общества по сравнению с предыдущим годом (в случае наличия), в том числе: – описание изменений (корректировок) основных целей и задач; – причины изменений (корректировок);	В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 августа 2024 г. № 2199-р «Об утверждении методических рекомендаций по разработке и утверждению стратегий развития акционерных обществ, акции которых находятся в собственности Российской Федерации, и федеральных государственных унитарных предприятий» разработана и направлена на рассмотрение совета директоров АО «ГТЛК» стратегия развития АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на период до 2030 г., в рамках которой актуализированы миссия, видение и цели АО «ГТЛК», а также приоритетные направления деятельности Группы компаний до 2030 г. В период до 2030 г. приоритетными направлениями развития Группы ГТЛК станет укрепление позиций на существующих

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	– сопоставление основных целей, задач и направлений развития текущего периода с данными предыдущего периода по конкретным мероприятиям	рынках и освоение новых, быстрорастущих и перспективных сегментов рынка лизинга. Кроме того, планируется активно изучать возможности выхода на смежные с лизингом рынки, что обеспечит увеличение доли Группы ГТЛК в цепочках создания ценности и повышение экономической эффективности деятельности, а также позволит диверсифицировать источники доходов за счет расширения спектра предоставляемых услуг. В 2025 г. планируется продолжение выполнения мероприятий национальных проектов и программ с государственным финансированием в сегментах воздушного и водного транспорта, городского пассажирского транспорта и беспилотных авиационных систем. Кроме того, в 2025 г. будет продолжена реализация инвестиционных проектов с привлечением средств ФНБ. Реализация коммерческих проектов планируется в основном в сегментах железнодорожного и автомобильного транспорта.
7.3.	Информация об иных программах (в том числе об инвестиционных и инновационных программах) в рамках реализации стратегии развития Общества, в том числе: – дата утверждения советом директоров Общества (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества) и (или) дата утверждения уполномоченным органом исполнительной власти Российской Федерации (реквизиты соответствующего акта); – цели и основные проекты; – основные направления программы; – планируемые сроки реализации.	Иные программы (в том числе инвестиционные и инновационные) в Обществе отсутствуют.
7.4.	Информация о программе отчуждения непрофильных активов акционерного Общества и реестре	В связи с отсутствием непрофильных активов в Обществе не разрабатывались Программа отчуждения непрофильных активов, Реестр непрофильных активов и План мероприятий по отчуждению непрофильных активов. В 2024 г. в АО «ГТЛК» не осуществлялось отчуждение

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	непрофильных активов акционерного Общества, в том числе: – утверждение советом директоров акционерного Общества программы отчуждения непрофильных активов Общества и реестра непрофильных активов (реквизиты протокола заседания совета директоров Общества); описание программы отчуждения непрофильных активов Общества; – основные направления программы отчуждения непрофильных активов Общества; – информация о реализации непрофильных активов Общества согласно приложению к настоящему Порядку; – причины отклонений фактической стоимости отчужденных непрофильных активов от балансовой стоимости непрофильных активов (в случае наличия); – суммарные значения показателей (балансовая стоимость, стоимость реализации и количество реализованных непрофильных активов за отчетный период)	непрофильных активов ввиду их отсутствия в предыдущих отчетных периодах.
7.5.	Информация о заключении аудиторской организации или федерального органа исполнительной власти,	В 2025 г. проведена оценка реализации ДПР и выполнения КПЭ АО «ГТЛК» по итогам 2024 г. Оценка реализации ДПР и выполнения КПЭ осуществлена аудиторской организацией АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (далее – аудитор), привлеченной Обществом по результатам закупочных процедур, в соответствии с утвержденными советом директоров

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td>уполномоченного Правительством Российской Федерации, о реализации стратегии развития общества и выполнении ключевых показателей эффективности в составе стратегии развития Общества, в том числе:
– дата и номер заключения аудиторской организации;
– основные выводы аудиторской организации;
– мнение аудиторской организации;
– фактическое достижение результативных показателей и степень достижения плановых значений в отчетном году, по сравнению с предыдущим годом (проценты)</td><td>Общества стандартом оценки реализации ДПР и выполнения КПЭ Общества и техническим заданием.

Заключение независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему разумную уверенность в отношении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2024 г. (далее – Отчет), получено Обществом 30 апреля 2025 г.

Согласно выводу (мнению) аудитора, Отчет подготовлен во всех существенных отношениях в соответствии с применимыми актами по вопросам подготовки соответствующего Отчета, и не содержит существенных искажений. Существенных отклонений фактических значений КПЭ за отчетный период и степени достижения их целевых значений от отраженных в Отчете не выявлено.

Результаты выполнения КПЭ по итогам 2024 г. представлены в таблице.
Выполнение КПЭ по итогам 2024 года
<table>
<tr><th>Наименование показателя</th><th>Удельный вес, %</th><th>Целевое значение 2024 г.</th><th>Фактическое значение 2024 г.</th><th>Выполнение с учетом веса, %*</th><th>Комментарии / анализ причин отклонения фактических значений КПЭ от целевых значений</th></tr>
<tr><td>Объем нового бизнеса, млрд рублей</td><td>15</td><td>123</td><td>327,3</td><td>18 %</td><td>Перевыполнен в связи с заключением крупной сделки в рамках реализации инвестиционного проекта по развитию высокоскоростных железнодорожных магистралей</td></tr>
<tr><td>Объем инвестиций, направленных на закупку отечественной техники и оборудования у российских компаний, млрд рублей</td><td>15</td><td>91</td><td>142,3</td><td>18 %</td><td>Перевыполнен в связи с увеличением объема средств, направленных на оплату имущества российским компаниям по новым сделкам сверх установленного плана</td></tr>
<tr><td>Показатель выполнения программ с государственным участием, %</td><td>10</td><td>100</td><td>100</td><td>10 %</td><td>Выполнен</td></tr>
<tr><td>Доходность собственного капитала (ROE), %</td><td>10</td><td>0,4</td><td>3,7</td><td>12 %</td><td>Перевыполнение связано с получением дохода по основной деятельности в объеме больше запланированного, в связи с</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра					
	1	2					
							реализацией части активов по рыночной цене, начислением купонного дохода по замещающим облигациям и получением дополнительных доходов от размещения временно свободных денежных средств
		Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM), %	20	1,4	3,4	24 %	Перевыполнение связано с получением доходов от основной деятельности в большем объеме, относительно планового значения
		Отношение расходов к валовым доходам (CIR), %	10	40	17,2	12 %	Перевыполнение вызвано ростом дохода по основной деятельности и одновременным эффектом от мер по оптимизации административно-управленческих расходов, а также в связи со снижением стоимости закупаемых товаров/услуг в рамках проводимых конкурсных процедур
		Уровень проблемности лизингового портфеля, %	20	3,0	0,75	24 %	Причины перевыполнения: постоянный контроль платежной дисциплины контрагентов, реализация профилактических мер, способствующих предупреждению образования просроченной дебиторской задолженности (финансовый мониторинг контрагентов, урегулирование возможных последствий несвоевременной оплаты)

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>Итого (интегральный показатель выполнения КПЭ в 2024 г.)</td><td>118 %</td><td></td></tr>
</table>
* Выполнение КПЭ рассчитано путем умножения процента выполнения целевого значения КПЭ на удельный вес соответствующего КПЭ с учетом минимальных и предельных значений КПЭ, утвержденных советом директоров Общества (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр).
</td></tr>
<tr><td>7.6.</td><td>Информация о наличии в Обществе системы оценки эффективности деятельности, в том числе:
– состав, удельный вес и годовые целевые значения ключевых показателей эффективности на отчетный и последующие годы;
– состав и годовые целевые значения функциональных ключевых показателей эффективности на отчетный и последующие годы (при наличии);
– состав и годовые пороговые значения показателей депремирования на отчетный и последующие годы (при наличии);
– реквизиты решений совета директоров Общества об утверждении ключевых показателей эффективности, функциональных ключевых показателей эффективности и показателей депремирования на отчетный и последующие годы, а также информация о соответствии таких решений совета директоров Общества директивам</td><td>
Советом директоров Общества утверждены ключевые показатели эффективности деятельности (далее – КПЭ) Общества на 2024 г. (состав КПЭ, целевые значения, порядок расчета, а также веса) (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр):
<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Направление</th><th>Ключевой показатель эффективности</th><th>Удель-ный вес (%)</th><th>Единицы измерения</th><th>Целевое значение на 2024 год</th></tr>
<tr><td rowspan="3">1.</td><td rowspan="3">Участие в достижении национальной цели «Достойный, эффективный труд и успешное предпринима-тельство»</td><td>1.1. Объем нового бизнеса</td><td>15</td><td>млрд рублей</td><td>123</td></tr>
<tr><td>1.2. Объем инвестиций, направленных на закупку отечественной техники и оборудования у российских компаний</td><td>15</td><td>млрд рублей</td><td>91</td></tr>
<tr><td>1.3. Показатель выполнения программ с государственным участием</td><td>10</td><td>%</td><td>100</td></tr>
<tr><td rowspan="4">2.</td><td rowspan="4">Финансово-экономические ключевые показатели эффективности</td><td>2.1. Доходность собственного капитала (ROE)</td><td>10</td><td>%</td><td>0,4</td></tr>
<tr><td>2.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)</td><td>20</td><td>%</td><td>1,4</td></tr>
<tr><td>2.3. Отношение расходов к валовым доходам (CIR)</td><td>10</td><td>%</td><td>40</td></tr>
<tr><td>2.4. Уровень проблемности лизингового портфеля</td><td>20</td><td>%</td><td>3,0</td></tr>
</table>
В соответствии с решениями совета директоров АО «ГТЛК» внесены изменения в порядок расчета следующих показателей:
- «Объем нового бизнеса» (протокол заседания совета директоров от 3 октября 2024 г. № СД-011-пр);
- «Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)» (протокол заседания совета директоров от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр).
</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td>Правительства Российской Федерации или Федерального агентства по управлению государственным имуществом;
– фактически достигнутые по итогам отчетного года значения ключевых показателей эффективности, функциональных ключевых показателей эффективности и показателей депремирования, а также процентная оценка их достижения, по сравнению с плановыми (пороговыми) значениями;
– причины отклонений по итогам отчетного года фактически достигнутых значений ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности, по сравнению с их годовыми целевыми значениями;
– описание произошедших в отчетном году изменений в системе оценки эффективности, обоснование причин таких изменений с указанием реквизитов решений совета директоров о принятии таких изменений.</td><td>Информация о степени достижения целевых значений КПЭ Общества по итогам 2024 г. и причинах отклонений фактически достигнутых значений КПЭ от запланированных приведена в пункте 7.6.

Также советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр) утвержден показатель депремирования руководящего состава Общества на 2024 г.

<table>
<tr><th>Показатель депремирования</th><th>Удель-ный вес (%)</th><th>Единицы измерения</th><th>Целевое значение на 2024 год</th></tr>
<tr><td>1. Наличие нарушений сроков реализации Плана мероприятий перехода АО «ГТЛК» и дочерних обществ АО «ГТЛК» на преимущественное использование отечественного программного обеспечения, в том числе офисного программного обеспечения, на период 2021 – 2025 гг. (далее - План) (план, разработанный Обществом в рамках директив Правительства Российской Федерации от 14 апреля 2021 г. № 3438п-П13, по переходу Общества на преимущественное использование отечественного программного обеспечения, включенного в единый реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных)</td><td>20</td><td>выполнено/ не выполнено</td><td>План реализован в установ-ленные сроки</td></tr>
</table>

Советом директоров Общества утверждены функциональные ключевые показатели эффективности руководящего состава Общества (далее – ФКПЭ) на 2024-2026 гг. (протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр):

<table>
<tr><th>Функциональный ключевой показатель эффективности</th><th>Единицы измере-ния</th><th>Целевое значение на 2024 год</th><th>Целевое значение на 2025 год</th><th>Целевое значение на 2026 год</th></tr>
<tr><td>1. Передача в лизинг подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Безопасные качественные дороги»</td><td>%</td><td>100</td><td>не предус-мотрено</td><td>не предус-мотрено</td></tr>
<tr><td>2. Обеспечение своевременного финансирования проектов АО «ГТЛК», реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td></tr>
<tr><td>3. Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегментах водного и общественного пассажирского транспорта, реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2

		4. Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегменте воздушного транспорта, реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	100	100	100
		5. Объем инвестиций в проекты по производству беспилотных авиационных систем отечественной разработки путем реализации лизинговых сделок на льготных условиях	млн рублей	3 100	не предус-мотрено	не предус-мотрено
		6. Отношение стоимости имущества, вовлеченного в оборот в отчетном периоде, к общей стоимости запасов на начало периода, увеличенной на стоимость вновь поступившего в состав запасов имущества в отчетном периоде	%	95	95	95
		7. Объем подлежащей взысканию по решению суда задолженности по искам Общества, включая сальдо взаимных обязательств, по расторгнутым договорам лизинга/аренды	млрд рублей	11	не предус-мотрено	не предус-мотрено
		8. Интегральный результат выполнения утвержденной стратегии цифровой трансформации	%	100	100	не предус-мотрено
		9. Создание комплексной системы поддержки принятия управленческих решений в АО «ГТЛК»	усл. единиц	1	1	не предус-мотрено
		10. Утверждение бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности организации, а также ведение бухгалтерского учета в организации без замечаний со стороны аудитора и ревизионной комиссии при проведении проверок по итогам отчетного периода	%	100	100	100
		11. Отсутствие недоимок перед бюджетом по налогам, страховым взносам и штрафных санкций со стороны налоговых органов за несвоевременную уплату налогов, страховых взносов	%	0	0	0

В 2024 г. в ФКПЭ Общества не было внесено изменений.

Положением о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», применяемому к выплатам вознаграждения руководящему составу АО «ГТЛК» по итогам деятельности в 2024 г. (утверждено советом директоров Общества, протокол заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр), предусмотрена взаимосвязь премиального вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» с достижением установленных на 2024 г. ключевых

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК».

Решением совета директоров Общества 29 апреля 2025 г. (протокол № СД-008-пр от 29 апреля 2025 г.) утверждены КПЭ, функциональные КПЭ (далее – ФКПЭ) и значения показателей депремирования (далее – ПД) Общества на 2025–2027 гг. в соответствии с директивами Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2025 г. № СВ-П13-13451:

<table>
<tr><th>КПЭ</th><th>Удельный вес (%) (далее – УВ)</th><th>Единицы измерения (далее – ед.изм.)</th><th>Целевое значение на 2025 год</th><th>Целевое значение на 2026 год</th><th>Целевое значение на 2027 год</th></tr>
<tr><td>1.1. Объем нового бизнеса</td><td>20</td><td>млрд рублей</td><td>75</td><td>100</td><td>125</td></tr>
<tr><td>1.2. Показатель выполнения программ с государственным участием</td><td>10</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td></tr>
<tr><td>2.1. Объем инвестиций, направленных на закупку отечественной техники и оборудования у российских компаний</td><td>20</td><td>млрд рублей</td><td>114</td><td>116</td><td>133</td></tr>
<tr><td>2.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)</td><td>20</td><td>%</td><td>0,7</td><td>2,0</td><td>2,0</td></tr>
<tr><td>2.3. Отношение расходов к валовым доходам (CIR)</td><td>10</td><td>%</td><td>76</td><td>58</td><td>35</td></tr>
<tr><td>2.4. Уровень проблемности лизингового портфеля</td><td>20</td><td>%</td><td>3,0</td><td>2,6</td><td>2,0</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>ФКПЭ</th><th>Ед. изм.</th><th>УВ (%)</th><th>Целевое значение на 2025 год</th><th>Целевое значение на 2026 год</th><th>Целевое значение на 2027 год</th><th>Должностное лицо, ответственное за достижение целевого значения</th></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		Передача в лизинг подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Инфраструктура для жизни»	%	100	100	100	100	Дитрих Евгений Иванович, генеральный директор
		Обеспечение своевременного финансирования проектов АО «ГТЛК», реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	80	100	100	100	Кадочников Михаил Сергеевич, первый заместитель генерального директора
		Совокупный рейтинг долговой нагрузки	категория	20	Желтая	Желтая	Желтая	
		Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегменте водного транспорта, реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	100	100	100	100	Добровольский Владимир Павлович, заместитель генерального директора
		Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегменте воздушного транспорта, реализуемых с привлечение	%	50	100	100	100	Парнев Михаил Львович, заместитель генерального директора

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		м средств Фонда национального благосостояния						
		Отношение стоимости имущества, вовлеченного в оборот в отчетном периоде, к общей стоимости запасов на начало периода	%	50	95	95	95	
		Создание комплексной системы поддержки принятия управленческих решений в АО «ГТЛК»	усл. единиц	100	1	не предусмотрено	не предусмотрено	Вакансия, заместитель генерального директора
		Выполнение Комплексного плана по обеспечению безопасности	%	100	100	100	100	Ксёнз Роман Викторович, заместитель генерального директора
		Утверждение бухгалтерской (финансовой) и консолидированной финансовой отчетности организации, а также ведение бухгалтерского учета в организации без замечаний со стороны аудитора и ревизионной комиссии при проведении проверок по итогам отчетного периода	%	50	100	100	100	Пластинина Татьяна Анатольевна, главный бухгалтер

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		Отсутствие недоимок перед бюджетом по налогам, страховым взносам и штрафных санкций со стороны налоговых органов за несвоевременную уплату налогов, страховых взносов	%	50	0	0	0	
		Эффективность защиты интересов организации в судебных процессах	%	50	90	90	90	Вакансия, заместитель генерального директора
		Повышение производительности труда	%	50	3,7	3,7	3,7	

ПД	Ед. изм.	% снижения вознаграждения за достижении КПЭ	2025 год	2026 год	2027 год	Должностное лицо, ответственное за достижение целевого значения
Показатель депремирования за недостижение интегрального результата выполнения утвержденной стратегии (программы) цифровой трансформации	%	20	100	100	100	Вакансия, заместитель генерального директора
Показатель депремирования за несвоевременное, неполное или недостоверное размещение сведений, необходимых для осуществления мониторинга достижения ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности	%	20	100	100	100	

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		Показатель депремирования за несоблюдение рекомендаций рабочей группы по повышению эффективности деятельности организаций с государственным участием, в том числе повышению эффективности бюджетных расходов и мониторингу долговой нагрузки таких организаций, Правительственной комиссии по вопросам оптимизации и повышения эффективности бюджетных расходов, связанных с уровнем их операционных расходов	%	20	100	100	100	Дитрих Евгений Иванович, генеральный директор
		Показатель депремирования за несвоевременное или неполное представление материалов, необходимых для рассмотрения на заседаниях межведомственной рабочей группы вопроса об одобрении ключевых показателей эффективности и функциональных ключевых показателей эффективности	%	10	100	100	100	Вакансия, заместитель генерального директора
8.	**Структура акционерного Общества**							
8.1	Информация о всех формах участия Общества в коммерческих и некоммерческих организациях (включая цель участия, форму и финансовые параметры участия, основные сведения о соответствующих организациях (основные виды	Общество является участником Общества № 1. Уставный капитал – 100 000 рублей. За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистый убыток – 4 850 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. Общество является участником Общества № 2. Уставный капитал – 9 216 233 790 рублей. За 2024 г. выручка – 4 731 634 тыс. рублей; чистый убыток – 4 241 848 тыс. рублей.						

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	деятельности по уставу, выручка, прибыль), показатели экономической эффективности участия, в частности размер полученных в отчетном году дивидендов по имеющимся у Общества акциям)	Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу). Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. Дочерним обществом Общества № 2 является Общество № 3. Уставный капитал – 2 030 000 рублей. За 2024 г. выручка – 21 420 тыс. рублей; чистая прибыль – 540 тыс. рублей. Основной вид деятельности: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. Дочерними обществами Общества № 3 являются: - Общество № 3.1 Уставный капитал – 22 788 000 рублей. Стадия банкротства: конкурсное производство. Размер задолженности, включенной в реестр требований кредиторов: 933 675 002,29 рублей. Основной вид деятельности: аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. - Общество № 3.2 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2024 г. выручка – 449 136 тыс. рублей; чистый убыток – 46 575 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по складированию и хранению. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. - Общество № 3.3 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистый убыток – 109 тыс. рублей. Основной вид деятельности: Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. - Общество № 3.4 Уставный капитал – 3 500 000 рублей. За 2024 г. выручка – 34 104 тыс. рублей; чистый убыток – 834 596 тыс. рублей. Основной вид деятельности: Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. - Общество № 3.5 Уставный капитал – 100 000 рублей.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 80 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность web-порталов. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. - Общество № 3.6 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2024 г. выручка – 1 761 420 тыс. рублей; чистая прибыль – 641 069 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. Дочерними обществами Общества № 3.6 являются: - Общество № 3.6.1 Уставный капитал – 100 000 рублей. За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистый убыток – 2 962 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) - Общество № 3.6.2 Уставный капитал –100 000 рублей. За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 5 366 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) Общество является участником Общества № 4. Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2024 год выручка – 21 769 467 тыс. рублей; чистая прибыль – 505 302 тыс. рублей. Основной вид деятельности: аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки. В 2024 г. распределена чистая прибыль за I полугодие 2024 г. в размере 685 061 000 рублей, а также нераспределенная прибыль в размере 821 939 000 рублей: - АО «ГТЛК» - 99%, что составляет 1 461 930 000 рублей; - Общество № 2 - 1%, что составляет 15 070 000 рублей. Общество является участником Общества № 5. Уставный капитал – 25 422 000 рублей. За 2024 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 106 779 тыс. рублей. Основной вид деятельности: строительство портовых сооружений. Дивиденды в 2024 г. не выплачивались. Общество является участником Общества № 6.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Уставный капитал – 10 000 долларов США. Основной вид деятельности: Финансовый лизинг, операционный лизинг. Группа Общества № 6: Дочерним обществом Общества № 6 является Общество № 6.1. Общество № 6.1 имеет 5 дочерних обществ. Общество № 7 является дочерним обществом Общества. Уставный капитал – 10 000 долларов США. Основной вид деятельности: Финансовый лизинг, операционный лизинг. Группа Общества № 7: Общество № 7 имеет 23 дочерних обществ. Общество является участником Общества № 8. Уставный капитал – 10 000 евро. Основной вид деятельности: Финансовый лизинг, операционный лизинг. Группа Общества № 8: 1. Общество № 8 имеет 53 дочерних компании. 2. Общество № 8.1 имеет 4 дочерних компаний. 3. Общество № 8.2 имеет 1 дочернюю компанию. 4. Общество № 8.3 имеет 8 дочерних компаний.
8.2.	Сведения о хозяйствующих субъектах с долей участия Общества в уставном капитале от 2 до 20 %	*(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*
8.3.	Сведения о зависимых обществах с долей участия общества в уставном капитале от 20 до 50 %	*(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*
8.4.	Сведения о дочерних обществах с долей участия общества в уставном капитале от 50 % + 1 акция до 100 %	*(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*
8.5.	Сведения об организациях, входящих в холдинговую структуру	Общество является головной организацией холдинга, в который входят организации, указанные в пунктах 8.2. и 8.4.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
8.6.	Информация о заключенных договорах купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ, включая сведения о сторонах, предмете, цене и иных условиях данных договоров	*(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*
9.	**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный и предшествующий отчетному годы и аудиторское заключение к ней**	Приложение № 1 к Годовому отчету АО «ГТЛК» за 2024 г.
10.	**Информация о совершенных Обществом в отчетном году крупных сделках, в том числе перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом об акционерных обществах крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении.**	В отчетном периоде Обществом совершена крупная сделка. Орган управления Общества, принявший решение об одобрении крупной сделки: Решение единственного акционера, оформленное в виде совместного приказа Минтранса России и Минфина России от 27 декабря 2024 г. № 466/618 «Об осуществлении полномочий внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». Существенные условия крупной сделки: *1. Одобрить ранее совершенную АО «ГТЛК» крупную сделку, состоящую из нескольких взаимосвязанных сделок, указанных в пунктах 1.1 и 1.3 настоящего приказа, а также дать согласие на совершение взаимосвязанной с ними сделки, указанной в пункте 1.2 настоящего приказа:* *1.1. Договор о предоставлении синдицированного кредита (далее – Договор), заключенный 20 декабря 2024 г. на следующих существенных условиях:* *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)* *1.2. Соглашение о субординации (далее – Соглашение о субординации), заключаемое на следующих существенных условиях:* *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		1.3. Соглашение о вознаграждении (далее – Соглашение о вознаграждении), заключенное 20 декабря 2024 г., на следующих существенных условиях: *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102)*
11.	**Информация о заключенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Законом об акционерных обществах сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об ее одобрении**	В 2024 году Обществом не заключались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.
12.	**Информация о распределении прибыли Общества, полученной в отчетном году** **В том числе:**	
	отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества;	В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 28 июня 2024 г. № 272/217) дивиденды по итогам работы за 2023 год установлены в общем размере 123 205 665,55 рублей. Дивиденды в указанной сумме полностью выплачены Обществом.
	сумма дивидендов, перечисленная в федеральный бюджет в отчетном периоде (рублей);	123 205 665,55
	задолженность по выплате дивидендов	Отсутствует

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	перед федеральным бюджетом (рублей);	
	сумма, направленная в резервный фонд Общества (рублей, % от чистой прибыли);	13 689 334,45
	сумма, направленная в иные фонды Общества, с указанием наименований фондов (рублей, % от чистой прибыли);	Отсутствует
	сумма, направленная на реализацию инвестиционных проектов (программ) Общества (рублей, % от чистой прибыли);	Отсутствует
	отчет о выполнении Обществом инвестиционных проектов (программ);	Отсутствует
	иные направления использования чистой прибыли	Отсутствует
13.	**Информация о получении Обществом государственной поддержки в отчетном году, в том числе сведения о предоставляемых субсидиях (рублей), цели использования, информация об использовании средств на конец отчетного периода**	

№	Год	Сумма, тыс. руб.	Нормативный акт Правительства Российской Федерации / соглашение	Цель предоставления субсидии/информация об использовании средств на конец отчетного периода
1	2024	1 150 956,35	Постановление Правительства Российской Федерации от 22 октября 2012 г. № 1073, Решение о порядке предоставления субсидии от 14 января 2025 г. № 25-64740-01826-Р / соглашения от 25 декабря 2020 г. № 020-11-2020-1954; от 28 декабря 2017 г. № 020-11-982	Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды), а также указанным компаниям и производителям воздушных судов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной

№ п/п	Наименование параметра информации			Описательная часть параметра	
	1			2	
					корпорации развития «ВЭБ.РФ» на приобретение тренажеров для российских воздушных судов.
	2	2024	945 391,6	Постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2017 г. № 1675, Решение о порядке предоставления субсидии от 16 декабря 2024 г. № 25-64860-01825-Р / соглашения от 4 мая 2018 г. № 020-11-2018-146; от 27 октября 2021 г. № 020-11-2021-1372; от 9 июня 2021 г. № 020-11-2021-915; от 9 июня 2021 г. № 020-11-2021-914; от 4 мая 2022 г. № 020-11-2022-721; от 30 ноября 2022 г. № 020-11-2022-1265; от 3 сентября 2024 г. № 020-11-2024-1069	Субсидия на возмещение части затрат на выплату купонного дохода по размещенным облигациям и (или) на уплату процентов по кредитам (займам), полученным в российских кредитных организациях, в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» и в Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (ее дочерних организациях) на закупку воздушных судов и тренажеров для российских воздушных судов с последующей их передачей по договорам лизинга (аренды).
	3	2024	3 983 000	Постановление Правительства Российской Федерации от 17 июня 2020 г. № 867, Решение от 4 июня 2024 г. № 22-60570-00595-Р о порядке предоставления субсидии в целях возмещения потерь в доходах АО «ГТЛК» при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках реализации федерального проекта «Модернизация	Субсидия в целях возмещения потерь в доходах АО «ГТЛК» при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках реализации федерального проекта «Модернизация пассажирского транспорта в городских агломерациях» национального проекта «Безопасные качественные дороги» от 4 июня 2024 г. № 22-60570-00595-Р. За 2024 год транспортным предприятиям в 15 городских агломераций передано 425 ед. пассажирского транспорта (270 ед.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра	
	1	2	
		пассажирского транспорта в городских агломерациях» национального проекта «Безопасные качественные дороги»	автобусов, 145 ед. троллейбусов и 10 трамваев).
14.	**Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества**		
14.1.	Описание наиболее существенных рисков, присущих деятельности Общества (в том числе реализовавшихся в отчетном году), и мер, предпринимаемых Обществом по реагированию на указанные риски	На корпоративном уровне выделяются следующие наиболее существенные факторы ключевых рисков, оказывающие влияние на деятельности Общества: – санкционные и логистические ограничения; – зависимость от субсидий, сокращение мер государственной поддержки перевозчиков; – высокий уровень ключевой ставки Банка России и риск дальнейшего ее роста; – рост стоимости фондирования и изменение рыночных условий финансирования; – колебание курсов валют; – изменение спроса на рынке со стороны лизингополучателей/арендаторов; – цикличность спроса на транспортные услуги; – снижение объемов грузовой базы ряда сегментов экономики, пассажиропотока. – трансформация логистических цепочек; – падение рыночных ставок оперирования и аренды; – изменение стоимости транспортных средств (ТС) и комплектующих; – недостаточный уровень развития инфраструктуры (узкие места); – конструктивные неисправности предметов лизинга; – неразвитая система постпродажного обслуживания; – неопределенность по срокам и объемам списания водного транспорта; – сбои в поставках от производителя; – ухудшение финансового состояния лизингополучателей/ арендаторов; – экономическая нестабильность, в том числе по причине санкционного давления и глобальных кризисных явлений. – <u>Мероприятия по управлению рисками</u>: – приоритетное участие в финансировании проектов, поддерживаемых акционером АО «ГТЛК»; – участие в разработке отраслевых государственных, федеральных и региональных целевых программ, в соответствии с целями ДПР; – участие в разработке отраслевых нормативно-правовых актов, программных документов, определяющих стратегию государства по развитию транспортной отрасли и смежных отраслей;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– систематическое проведение маркетинговых исследований лизингового рынка, а также отраслей, в которых осуществляют свою деятельность основные клиенты АО «ГТЛК», ведение базы альтернативных арендаторов; – мониторинг финансового состояния контрагентов, рейтингование контрагентов; – контроль графиков поставок имущества; – контроль уровня риска ликвидности, процентного и валютного рисков; – контроль ключевых индикаторов рисков и своевременное реагирование; – контроль целевого использование средств по проектам с государственным участием; – контроль реализации ДПР и Бизнес-плана; – декомпозиция и контроль исполнения КПЭ; – контроль исполнения Лизинговой политики; – проведение оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля (СУР и ВК). Разработка программы повышения качества СУР и ВК; – мониторинг СМИ для своевременного выявления негативных изменений у лизингополучателя/арендатора/в отрасли. <u>На операционном уровне управление рисками осуществляется по 4-м основным направлениям</u>: – управление рисками проектов. – управление рисками процессов. – управление рисками персонала. – управление рисками ИТ-систем. 1. Управление рисками проектов. <u>На этапе принятия решения по сделке действуют следующие процедуры управления рисками:</u> – оценка проекта на соответствие действующей Лизинговой политике и контроль стоп-факторов, при которых проект не выносится на Лизинговый совет и Комитет «8 глаз»; – при вынесении проекта на Лизинговый совет и Комитет «8 глаз» решение принимается с учетом: – анализа кредитного риска; – анализа имущественного риска; – анализа риска ликвидности, процентного, валютного риска; – анализа рисков страховой защиты; – анализа правовых рисков; – анализ рисков поставок; – анализа рисков мошенничества и коррупции, деловой репутации контрагентов; – анализа влияния рисков проектов на исполнение КПЭ и на отчетность по МСФО и РСБУ; – анализа рисков комплаенс, в т. ч., - ПОД/ФТ/ФРОМУ.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		На этапе реализации проекта действуют следующие процедуры управления рисками: – контроль реализации проекта на условиях, одобренных Лизинговым советом или Комитетом «8 глаз»; – мониторинг кредитных рисков и рейтингование контрагентов; – мониторинг рисков по сделкам с учетом ключевых индикаторов рисков АО «ГТЛК»; – технический мониторинг имущественных рисков; – мониторинг изменения рыночной стоимости и контроля LTV; – мониторинг эффективности страховой защиты, контроль урегулирования убытков, получения страховых возмещений и восстановления имущества; – контроль просроченной дебиторской задолженности, ведение претензионно-исковой работы. На этапе выхода из сделки действуют следующие процедуры управления рисками: – контроль рисков изъятия, оценки, хранения и последующей реализации или передачи имущества другому лизингополучателю/арендатору. 2. Управление рисками процессов. Для целей управления рисками процессов реализуются следующие мероприятия: – на регулярной основе ведется работа по оптимизации и формализации бизнес-процессов; – проводится ревизия регламентирующих документов Общества на предмет их соответствия действующей организационной структуре и произошедшим изменениям в бизнес-процессах; – создана рабочая группа по методологии, которая на регулярной основе осуществляет контроль актуализации регламентирующих документов. 3. Управление рисками персонала. Для целей управления рисками персонала реализуются следующие мероприятия: – оптимизация организационной структуры; – совершенствование системы мотивации персонала; – оценка и приведение квалификации персонала в соответствие с требованиями должности; – оптимизация системы постановки целей и декомпозиции целей на каждый уровень управления. – обучение и развитие персонала; 4. Управление рисками ИТ-систем. Для целей управления рисками ИТ-систем: – в Обществе разработана и реализуется Стратегия цифровой трансформации.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
14.2.	Описание методов управления рисками, используемых Обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных Обществом в области управления рисками	Основные методы управления рисками, используемые Обществом: – оценка и прогнозирование; – диверсификация лизингового портфеля; – управление ликвидностью, формирование буфера ликвидности; – резервирование; – рейтингование; – лимитирование; – хеджирование; – страхование; – минимизация рисков посредством планирования и контроля исполнения мероприятий по управлению рисками. Ключевые мероприятия, реализованные Обществом в области управления рисками: – проводится регулярный мониторинг уровня имущественных рисков в соответствии с разработанной методикой; – разработаны и внедрены инструменты контроля за возникновением/повышением рисков на основании сигнальных значений КИР (ключевых индикаторов рисков); – разработан и автоматизирован функционал реагирования на повышенные значения КИР имущественного риска; – введены процедуры оценки и мониторинга рыночной стоимости предметов лизинга и LTV; – внедрены дашборды, на которые выводится консолидированная информация по портфелю клиентов и активов Общества; – проводится мониторинг технического состояния предметов лизинга/аренды; – разработана и утверждена методика рейтингования контрагентов; – проводится мониторинг финансового состояния контрагентов; – на ежеквартальной основе осуществляется контроль показателей риск-аппетита, в том числе лимитов Лизинговой политики, результаты выносятся на рассмотрение Совета директоров; – осуществляется ежедневный контроль платежной позиции Общества; – автоматизированы контрольные процедуры «Регламента работы с просроченной дебиторской задолженностью»; – автоматизирована система управления рисками на базе информационной системы Общества; – осуществляется контроль исполнения ковенантов кредиторов, их прогнозирование, рассмотрение вопроса соблюдения ковенантов на Лизинговом совете; – внедрен проект по управлению платежным календарем и казначейскими операциями; – реализуется проект по внедрению информационной системы, обеспечивающей автоматизированное формирование управленческой отчетности по МСФО на базе Российского программного решения;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– в Обществе разработаны и действуют контрольные процедуры, направленные на минимизацию рисков недостоверности отчетности; – проведена декомпозиция КПЭ Общества и осуществляется контроль достижения плановых значений показателей; Разработаны, утверждены и применяются: • Методика оценки рисков по сделке АО «ГТЛК»; • Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков Группы ГТЛК; • Регламент управления и контроля открытой валютной позицией; • Методика оценки валютного риска; • Регламент контроля и управления открытой процентной позицией; • Методика оценки размера процентного риска; • Методика расчета буфера ликвидности; • Методика внутренней диагностики (самооценки) комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля АО «ГТЛК»; Методика создания резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым инструментам в соответствии с МСФО 9 в АО «ГТЛК».
14.3.	Информация об инвестиционных вложениях Общества, предполагаемый уровень дохода по которым составляет более 10 % в год, с указанием цели и суммы инвестирования, а также источников финансирования	Вложение АО «ГТЛК» в уставной капитал ООО «МТП «Лавна» в целях реализации проекта строительства Комплекса перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск и в целях исполнения поручения Президента Российской Федерации от 1 апреля 2015 г. № ПР-592, распоряжения Председателя Правительства Российской Федерации от 22 сентября 2015 г. № АД-П9-6471, а также поручения Минтранса России от 24 сентября 2015 г. № К-10/37082 предполагает доходность более 10 % годовых. Сумма инвестирования составляет 61 150 000 рублей, источник финансирования – заемные средства.
14.4.	Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых Общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы предъявленных требований	Общая сумма предъявленных к Обществу требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых Общество выступает в качестве ответчика по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 6 371 559 821,61 рублей.
14.5.	Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в	Общая сумма заявленных Обществом требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых общество выступает в качестве истца по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 2 954 872 561,80 рублей.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
	которых Общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы заявленных требований	
14.6.	Сведения о возможных обстоятельствах, объективно препятствующих деятельности Общества (в том числе сейсмоопасная территория, зона сезонного наводнения, террористические акты и другие обстоятельства)	8 апреля 2023 г. в соответствии с решением Совета Европейского Союза № 2023/582 (Official Journal of the European Union «COUNCIL DECISION (CFSP) 2023/582 of 8 April 2023») АО «ГТЛК» (ИНН 7720261827) включено в дополнительный перечень лиц, чьи средства и экономические ресурсы подлежат «заморозке» согласно решению Совета Европейского Союза от 17 марта 2014 г. № 269/2014 (текст решения Совета Европейского Союза № 2023/582 опубликован на сайте: https://eur-lex.europa.eu/eli/dec/2023/582, АО «ГТЛК» указано в приложении к решению под номером 83). В апреле 2022 году в отношении Общества и его дочерних обществ были введены санкции ЕС и Великобритании, а с августа 2022 Общество находится в блокирующем списке США (SDN-лист).
15.	**Описание принципов и подходов к организации системы управления рисками и внутреннего контроля, сведения о функции внутреннего аудита**	
15.1.	Основные функции и задачи, подотчетность подразделений, в компетенцию которых входит развитие системы управления рисками и внутреннего контроля, и специализированных органов системы управления рисками и внутреннего контроля	В Обществе создано независимое подразделение – Дирекция по управлению рисками. В структуре дирекции выделено два управления: – Управление оценки и анализа проектов; – Управление координации работы систем управления рисками и внутреннего контроля. Основные функции и задачи по развитию комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля: – общая координация процесса управления рисками и внутреннего контроля в Обществе; – координация взаимодействия и методическая поддержка структурных подразделений в процессе управления рисками и внутреннего контроля; – разработка и внедрение единой методической базы по управлению рисками и внутреннему контролю, единой системы отчетности; – анализ портфеля рисков, выработка предложений по стратегии реагирования и перераспределения ресурсов в отношении управления соответствующими рисками; – формирование сводной отчетности с предоставлением консолидированной оценки рисков, для целей информирования генерального директора и совета директоров;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– контроль исполнения мероприятий по управлению рисками и внутреннему контролю, а также контроль уровня рисков, влияющих на достижение целей Общества. – анализ рисков проектов, контроль исполнения Лизинговой политики; – организация внешней оценки системы управления рисками и внутреннего контроля, разработка программы повышения качества Системы управления рисками АО «ГТЛК».
15.2.	Краткое описание функции внутреннего аудита (общее описание политики Общества в области внутреннего аудита, используемые ресурсы), реализация программ развития функции «внутренний аудит» (программа повышения качества, прохождение внешней оценки и т.д.)	Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК» является внутренним нормативным документом АО «ГТЛК», определяющим статус, миссию, цели, задачи, функции, полномочия и ответственность структурного подразделения Общества, осуществляющего функции внутреннего аудита в Обществе. Функции внутреннего аудита реализуются посредством создания отдельного структурного подразделения Общества – Службы внутреннего аудита, состоящей из 5-ти человек. Внутренний аудит является деятельностью по предоставлению независимых и объективных гарантий и консультаций, направленной на совершенствование работы Общества. Внутренний аудит помогает достичь поставленных целей, используя систематизированный и последовательный подход к оценке и повышению эффективности процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления. Функциональная и административная подотчетность внутреннего аудита разграничены: внутренний аудит функционально подотчетен совету директоров, а административно – единоличному исполнительному органу Общества. В соответствии с Положением о внутреннем аудите АО «ГТЛК» разработана и внедрена Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита АО «ГТЛК», которая предусматривает проведение внутренних и внешних оценок соответствия деятельности внутреннего аудита Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита и соответствия деятельности внутренних аудиторов Кодексу этики Института внутренних аудиторов: - внешняя оценка качества внутреннего аудита проводится не реже одного раза в пять лет; - внутренние периодические оценки качества (самооценки) проводятся внутренним аудитом посредством самооценки с периодичностью не реже одного раза в год в соответствии с утвержденным Планом деятельности внутреннего аудита. Периодические самооценки могут не проводиться, если в отчетном периоде проведена внешняя оценка качества деятельности внутреннего аудита, либо подготовка к ней.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		В 2024 г. внешним независимым оценщиком подтверждено соответствие деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и Кодекса этики Международного института внутренних аудиторов.
15.3.	Перечень ключевых мер, направленных на совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, реализованных Обществом в отчетном году, в том числе в соответствии с решениями совета директоров Общества, в рамках реализации утвержденных советом директоров Общества политик и стратегий.	Ключевые мероприятия, направленные на совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, реализованные Обществом в отчетном году: – контроль исполнения Стратегии по управлению рисками и уровня предпочтительного риска (риск-аппетита); – контроль исполнения Политики по управлению рисками и внутреннему контролю; – контроль соблюдения лимитов и ограничений Лизинговой политики; – реализован очередной этап автоматизация процессов управления рисками и внутреннего контроля в целях сбора и консолидации информации, мониторингу рисков, реагированию на риски и подготовки отчетов для руководства с выведением оперативной информации на дашборды.
15.4.	Перечень внутренних документов, регламентирующих функцию внутреннего аудита и вопросы деятельности системы управления рисками и внутреннего контроля.	Документами, регламентирующими деятельность внутреннего аудита, являются: − Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК»; − Стандарты внутреннего аудита АО «ГТЛК»; − Порядок планирования деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК»; − Регламент организации и проведения внутренних аудиторских мероприятий АО «ГТЛК»; − Программа обеспечения и повышения качества внутреннего аудита АО «ГТЛК»; – Должностные инструкции руководителя внутреннего аудита и работников Службы внутреннего аудита; − иные документы, регламентирующие деятельность внутреннего аудита Работа по управлению рисками и внутреннему контролю ведется в соответствии со следующими документами: — Стратегия по управлению рисками; — Политика по управлению рисками и внутреннему контролю; — Политика безопасности АО «ГТЛК»; — Лизинговая политика АО «ГТЛК»; — Антикоррупционная политика АО «ГТЛК»; — Регламент организации процесса внутреннего контроля АО «ГТЛК»;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		― Регламент организации процесса управления рисками АО «ГТЛК»; ― Регламент проверки контрагентов АО «ГТЛК»; ― Регламент контроля и управления открытой процентной позицией; ― Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансирование терроризма и финансирование распространения оружия массового уничтожения; ― Положение о едином казначействе Группы ГТЛК; ― Методика создания резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым инструментам в соответствии с МСФО 9; ― Методика оценки валютного риска; ― Методика внутренней диагностики (самооценки) комплексной системы управления рисками и внутреннего контроля АО «ГТЛК»; ― Методика оценки размера процентного риска; ― Методика проведения оценки имущественных рисков Группы ГТЛК; ― Методика оценки рисков по сделке; ― Методика оценки рисков авансирования поставщика; ― Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков Группы ГТЛК; ― Методика расчета буфера ликвидности Группы ГТЛК; ― Методика рейтингования контрагентов в АО «ГТЛК» и прочее. На каждом уровне управления Общества действуют процедуры управления рисками и внутреннего контроля, предусмотренные политикой по управлению рисками и внутреннему контролю, направленные на контроль достижения поставленных перед Обществом целей, а также целевых показателей реализации проектов, исполнения мероприятий по управлению рисками, и контрольных процедур для удержания рисков в допустимых пределах и обеспечения гарантий достижения целей Общества.
16.	**Информация о направлениях и размерах спонсорской поддержки и благотворительных взносах, совершенных Обществом в течение отчетного периода**	Социальная миссия ГТЛК определяется корпоративной Политикой спонсорской поддержки и благотворительной помощи, в которой также определены направления спонсорской деятельности и подходы к благотворительности. Спонсорская и благотворительная деятельность АО «ГТЛК» направлена на поддержку культуры, науки и образования, на содействие научно-техническому прогрессу и пропаганду здорового образа жизни. Руководствуясь корпоративной Политикой, Компания также оказывает благотворительную помощь социально незащищенным категориям населения. **Спонсорская деятельность** Цели политики ГТЛК в области спонсорской деятельности – поддержание положительного имиджа, а также

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		информирование о деятельности Компании. Приоритетная поддержка оказывается проектам, связанным с основными сферами деятельности Компании: транспортом, лизингом, финансами, экономикой. Спонсорская поддержка осуществляется в следующих форматах: • участие в статусе спонсора или партнера в профильных транспортных или финансовых мероприятиях (выставки, форумы, конференции, круглые столы); • участие в статусе спонсора или партнера в культурных и общественных мероприятиях, направленных на развитие и популяризацию транспортной отрасли Российской Федерации; • участие в статусе спонсора или партнера в социально значимых мероприятиях, проводимых профильными государственными высшими учебными заведениями. Спонсорская поддержка в 2024 г. составила **66 230 млн руб.** Организации: *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).* **Благотворительная деятельность** Цель политики ГТЛК в области благотворительной деятельности — укрепление в статусе социально ориентированной Компании. В число основных задач благотворительной деятельности ГТЛК входят: - содействие укреплению экономики регионов; - социальная поддержка граждан; - оказание содействия инициативам в сфере пропаганды здорового образа жизни; - содействие проведению мероприятий в сфере образования, науки, спорта, культуры, духовного развития личности; - вклад в укрепление мира, дружбы и согласия между народами; предотвращение социальных, национальных и религиозных конфликтов; - охрана зданий и территорий, имеющих историческое, культурное или природоохранное значение. Объем благотворительной помощи в 2024 г. составил 220 654 800,00 рублей. *(Информация скрыта в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 4 июля 2023 г. № 1102).*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
17.	**Сведения о фактических результатах исполнения поручений и указаний Президента Российской Федерации и поручений Правительства Российской Федерации**	
17.1.	Поручения и указания Президента Российской Федерации	
	Контрольное управление Президента Российской Федерации Перечень поручений Президента Российской Федерации от 7 июня 2022 г. № Пр-937 (поручение Правительства Российской Федерации от 11 июня 2020 г. № ЮБ-П7-6241кв)	Об исполнении пункта 1 «з» перечня поручений Президента Российской Федерации от 7 июня 2022 г. № Пр-937 (поручение Правительства Российской Федерации от 11 июня 2020 г. № ЮБ-П7-6241кв) по вопросу разработки и реализации программы поддержки лизинга самолетов «Сухой Суперджет 100». Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного перечня поручений направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ МП-П10/17-3654 от 10 апреля 2024 г.** «О реализации программы поддержки лизинга самолетов Сухой Суперджет 100» **№ МП-П10/17-11746 от 17 октября 2024 г.** «О реализации программы поддержки лизинга самолетов «Сухой Суперджет 100»
	Поручение Президента Российской Федерации В.В. Путина от 11 ноября 2023 г. № Пр-2246	Исполнение подпунктов «а» - «в» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 11 ноября 2023 г. № Пр-2246 О внесении на утверждение в Правительство Российской Федерации проект комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО. В целях недопущения срыва исполнения поручения Президента Российской Федерации просьба Министра транспорта Российской Федерации В.Г.Савельева под личную ответственность принять безотлагательные меры и обеспечить внесение в Правительство Российской Федерации соответствующего проекта комплексного плана в установленном порядке. Для направления информации в Минтранс России по исполнению пп. «а»- «в» п. 1 № Пр-2246 В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ ВД-П10/17-744 от 29 января 2024 г.** «О согласовании Комплексного плана» **№ ВД-П10/17-11525 от 21 декабря 2024 г.** «О согласовании Комплексного плана»
	Поручение Президента Российской Федерации В.В. Путина от 24 ноября 2023 г. № Пр-2352	Поручение Президента Российской Федерации от 24 ноября 2023 г. № Пр-2352 по вопросу выделения дополнительного финансирования на закупку беспилотных авиационных систем, с учетом приложенного мнения Экспертного управления Президента Российской Федерации

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		В рамках данного поручения направлена позиция АО «ГТЛК» **№ МП-П38/17-104 от 13 января 2025 г.**
	Перечень поручений Президента Российской Федерации В.В. Путина от 30 декабря 2022 г. № Пр-2548 по вопросам развития беспилотных авиационных систем	Об исполнении законодательства и решений Президента Российской Федерации В рамках данного перечня поручений направлена позиция АО «ГТЛК» **№ ВД-П38/10-943 от 2 февраля 2024 г.**
	Поручение Президента Российской Федерации от 5 апреля 2024 г. № Пр-664	Во исполнение пункта 2 перечня поручений Президента Российской Федерации № Пр-664 от 5 апреля 2024 г. направлена информация по программам льготного лизинга тягачей письмом **№ ВД-П32/17-3495 от 9 апреля 2024 г.**
	Поручения Правительства Российской Федерации	
	Поручение Правительства Российской Федерации от 7 февраля 2024 г. № АБ-П50-3549	Поручение А.Р.Белоусова от 7 февраля 2024 г. № АБ-П50-3549 на письмо Минтранса России от 30 января 2024 г. № ВП-Д1-10/1836 о проекте комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри Дальневосточного федерального округа, направленного на обеспечение роста объема таких перевозок к 2030 году не менее чем до 4 млн пассажиров в год. В рамках данного поручения направлена позиция АО «ГТЛК» письмом **№ ВД-П10/17-744 от 29 января 2024 г.** «О согласовании комплексного плана»
	Поручение Правительства Российской Федерации от 25 августа 2023 г. № 7676-П47-ЮТ	О предоставлении информации в срок до 12 февраля 2024 г. о результатах выполнения поручения Правительства Российской Федерации от 25 августа 2023 г. № 7676-П47-ЮТ и протокола совещания в Правительстве Российской Федерации от 5 октября 2023 г. № 27пр-П7-ЮТ по вопросам, связанным с организаций производства самолета ЛМС-901 «Байкал» для АО «Авиакомпания Аврора» В рамках данного поручения направлена позиция АО «ГТЛК» **№ ВД-П10/11-1155 от 8 февраля 2025 г.** «О снижении объема лизинговых платежей на самолеты ЛМС-901 «Байкал»
	Поручение Правительства Российской Федерации от 5 марта 2024 г. № МД-П50-6765	Поручение Д.Мантурова от 5 марта 2024 г. № МД-П50-6765 на поручение М.Мишустина от 29 февраля 2024 г. № ММ-П50-6282р на письмо Главы Республики Татарстан (Р.Минниханов) от 29 февраля 2024 г. № 01-1774 о рассмотрении вопроса об условиях поставки самолетов. В рамках данного поручения письмом АО «ГТЛК» **№ П10/18-2244 от 7 марта 2024 г.** направлена информация «О рассмотрении обращения Главы Республики Татарстан Р.Н. Минниханова о поставке 10 самолетов ТУ-214 АО «ЮВТ АЭРО»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	№ К-10/41733 от 15 июня 2024 г. Савельев В.Г. Аппарат Правительства Российской Федерации от 14 июня 2024 г. № СВ-П50-17865	Поручение В.Г.Савельева на обращение губернатора Архангельской области от 5 июня 2024 г. № 02-65/136 о предоставлении АО «ГТЛК» из федерального бюджета субсидии для компенсации потерь авиакомпаний, вызванных необходимостью уплаты остаточной стоимости лизинга воздушных судов L-410. Для рассмотрения и направления предложений в Минтранс России **№ МП-П10/17-6278 от 17 июня 2024 г.** «О предоставлении из федерального бюджета субсидии для компенсации потерь авиакомпаний, вызванных необходимостью уплаты остаточной стоимости лизинга воздушных судов L-410».
	Архипов Н.Ф. Аппарат Правительство Российской Федерации от 24 июня 2024 г. № 49830-П7	О направлении обращения Минвостокразвития России по вопросам реализации на территории опережающего развития «Хабаровск» проекта по созданию авиацентра региональной и беспилотной авиации. Для рассмотрения и направления позиции в Минвостокразвития России **№ МП-П10/18-7018 от 5 июля 2024 г.** О предоставлении информации
	Поручение Правительства Российской Федерации от 29 июня 2024 г. № МХ-П49-44пр	О реализации программ обновления общественного транспорта **№ ВД-П32/17-9154 от 22 августа 2024 г.** **№ П32/17-8655 от 12 августа 2024 г.** Подробный анализ с экономическими расчетами по всем действующим договорам коммерческого лизинга и по договорам, заключенным в рамках реализации инвестиционного проекта «Приобретение подвижного состава наземного общественного транспорта для последующей передачи в лизинг» за счет средств Фонда национального благосостояния (далее Инвестиционный проект) и национального проекта «Безопасные качественные дороги».
	Поручение Правительства Российской Федерации от 4 сентября 2024 г. № ВТ-13-пр	Исполнение запроса Счетной палаты Российской Федерации от 30 августа 2024 г. № ЗИ 05-02/2456/05-02 о представлении информации в рамках экспертно-аналитического мероприятия «Мониторинг формирования и использования средств Фонда национального благосостояния, а также управления средствами указанного фонда, в том числе в рамках мер по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации в условиях санкционного давления, в 2023 году и истекшем периоде 2024 года» **№ ВД-П32/17-9666 от 6 сентября 2024 г.** Информация в соответствии с запросом Счетной палаты Российской Федерации от 30 августа 2024 г. № ЗИ 05-02/2456/05-02.
	Поручение Правительства Российской	Рассмотрение обращения гражданина Я.В. Витина в соответствии с письмом Управления Президента Российской Федерации по работе с обращениями граждан и организаций Администрации

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	Федерации от 22 марта 2024 г. № В-5231	Президента Российской Федерации от 20 марта 2024 г. № А26-09-36104931-СО1 по вопросу о недостатках в работе государственных органов. **№ ВД-П32/17-3913 от 17 апреля 2024 г.** Итог рассмотрения
	Минтранс России от 10 июля 2023 г. № ДЗ/19219-ИС	Исполнение поручения по регулярной отчетности по реализации мероприятий по обновлению подвижного состава общественного транспорта в городских агломерациях с применением лизингового механизма АО «ГТЛК» в целях субсидирования части стоимости транспортного средства до 60 % и инвестиционного проекта «Приобретение подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта для последующей передачи в лизинг», предусмотренных в федеральном проекте «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Безопасные качественные дороги» **№ П32/17-147 от 13 января 2025 г.** Мероприятия в рамках инвестиционного проекта «Приобретение подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта для последующей передачи в лизинг» за счет средств ФНБ и национального проекта «Безопасные качественные дороги»
	№ К-10/2813 от 18 января 2024 г.	Методические рекомендации от 28 августа 2023 г. по разработке паспорта, типового плана создания (оформления) крупных проектов технологического суверенитета (мега-проектов), перечень которых определяется Правительством Российской Федерации, методические рекомендации от 23 октября 2023 г. № 12885-П8-ДЧ по оценке кадровой потребности при формировании новых или продлении действующих национальных проектов, а также создании крупных проектов технологического суверенитета (мегапроектов) и методические рекомендации от 23 октября 2023 г. № 12881-П8-ДЧ по формированию тематик новых научно-исследовательских и опытно- конструкторских работ по формированию новых или продлении действующих национальных проектов, а также создании крупных проектов технологического суверенитета (мегапроектов). Ответ: **№ П38/17-608 от 24 января 2024 г.**
	№ 1 пр от 18 января 2024 г.	**п.4 Срок 1 февраля 2024 г.** Аппарату Правительства Российской Федерации (А.К. Уварову) с участием Минпромторг России, Минфина России, ФАС России и АО «ГТЛК» подготовить предложения по снижению риска введения в отношении АО «ГТЛК» ограничения по участие в закупках для государственных и муниципальных нужд в случаях неисполнения обязательств в рамках реализации государственного гражданского заказа на БАС при поставках БАС для нужд федеральных органов исполнительной власти в рамках государственного гражданского заказа.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Ответ: **№ ВД-П38/11-746 от 29 февраля 2024 г.**
	№ 1 пр от 18 января 2024 г.	**п.5. Срок 1 февраля 2024 г.** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) совестно с заинтересованными федеральными органами исполнительской власти, АО «ГТЛК» и организациям, осуществляющим производство БАС подготовить согласованные предложения по минимализации производственных рисков, влияющих на исполнения обязательств АО «ГТЛК» при поставках БАС для нужд федеральных органов исполнительной власти в рамках государственного гражданского заказа. Ответ: **№ П38/18-750 от 29 февраля 2024 г.**
	№ 1 пр от 18 января 2024 г.	**п. 7. Срок 1 февраля 2024 г.** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) с участием АО «ГТЛК» и общественного-экспертного совета нац. Проекта "Беспилотные авиационные системы" установить с учетом результатов выполнения п.9. раздела III протокола заседания Президиума от 17 ноября 2023 г. № 21пр производственные критерии для участия изготовителей БАС в реализации государственного гражданского заказана БАС, предусматривающего оценку кадрового обеспечения, производственного потенциала и наличия необходимого оборудования, и провести оценку соответствия потенциальных участников государственного гражданского заказа на БАС - изготовителей БАС данным критериям с учетом необходимости расширения перечня изготовителей БАС в целях реализации государственного гражданского заказа. Ответ: **№ П38/18-750 от 29 февраля 2024 г.**
	№ 2пр от 26 января 2024 г.	**п .I.3. Срок 9 февраля 2024 г.** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) с участием АО «ГТЛК» проработать вопрос о формировании в рамках фонда развития пром. программы, предусматривающей пополнение оборотных средств организаций, осуществляющих производство БАС и покупку комплектующих. Ответ: **№ П38/18-987 от 5 февраля 2024 г.**
	№ 2пр от 26 января 2024 г.	**п. I.6. Срок 16 февраля 2024 г.** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) сформировать с участием Минпромторга Российской Федерации и Росавиации график заключения контрактов на поставку БАС с учетом результатов анализа производственных возможностей изготовителей БАС, взаимосвязанный с графиком производства и сертификации БАС. Ответ: **№ ВД-П38/11-1443 от 14 февраля 2024 г.**
	№ 2пр от 26 января 2024 г.	**п. II.2.Срок 6 февраля 2024 г.** Всем федеральным органам исполнительной власти, участвующим в реализации Плана государственного

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		гражданского заказа на БАС, совместно с Минпромторг России и АО «ГТЛК» определить организации (юр. лица), которые будут осуществлять функции заказчиков (закупщиков) БАС в рамках установленной сферы деятельности. Ответы: **№ ВД-П10/18-905 от 1 февраля 2024 г.,** **№ ВД-П10/17-961 от 5 февраля 2024 г.**
	№ 2пр от 26 января 2024 г.	**п.II.5.** Подготовка плана заседаний Президиума на 1 полугодие 2024 года Ответ: **№ П38/17-932 от 2 февраля 2024 г.**
	№ 4пр от 7 февраля 2024 г.	**п.I.2. Срок 11 марта 2024 г.** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) и Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) провести выездные экспертизы производственной и технологической готовности организаций-изготовителей БАС. Информацию направить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МК-П40/11-2209 от 6 марта 2024 г.**
	№ 4пр от 07.02.2024	**п.I.3. Срок 12 февраля 2024 г.** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) и Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) доработать методику и перечень критериев проведения отбора изготовителей БАС с приведением декомпозиции параметров (критериев, показателей), применяемых для оценки тех. возможностей изготовителей БАС, системы управления предприятием, кадрового потенциала. Ответ: **№ ВД-П10/11-1277 от 12 февраля 2024** г.
	№ 4пр от 7 февраля 2024 г.	**п.I.4. Срок 16 февраля 2024 г.** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) завершить формирование перечня моделей (типов) БАС, включенных в план государственного гражданского заказа, и определение показателей цены (стоимости) БАС, в включённых в данный перечень. Ответы: **№ ВД-П10/11-1532 от 16 февраля 2024 г.,** **№ ВД-П38/11-1998 от 29 февраля 2024 г.**
	№ 4пр от 7 февраля 2024 г.	**п. I.5. Срок 21 февраля 2024 г.** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) совместно с Минпромторгом России и федеральными органами исполнительной власти, участвующими в реализации плана государственного гражданского заказа на БАС представить согласованные формы типовых договоров закупки БАС. Ответ: **№ ВД-П10/11-1704 от 21 февраля 2024 г.**
	№ 4пр от 7 февраля 2024 г.	**п. II.2. Срок 12 февраля 2024 г.** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) с учетом исполнения поручений по разделу I уточнить и при необходимости доработать и согласовать совместно с АО «ГТЛК»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		и заинтересованными изготовителями БАС поквартальный план производства. **Учтено в работе**
	№ 5пр от 16 февраля 2024 г.	**<u>п. I.3.Срок 28 февраля 2024 г.</u>** О проработке возможных моделей организации заключения АО «ГТЛК» контактов на поставку БАС. Ответ: **№ ВД-П38/11-1794 от 26 февраля 2024 г.**
	5пр от 16 февраля 2024 г.	**<u>п. I.4. Срок 29 февраля 2024 г.</u>** О проработке договоров закупки и поставки БАС с учетом типовых форм договоров, одобренных Президиумом, и особенностей контрактации Минпросвещения России. Ответ: **№ ВД-П10/18-1852 от 27 февраля 2024 г.**
	№ 5пр от 16 февраля 2024 г.	**<u>п.I.5. Срок 29 февраля 2024 г.</u>** Об оказании консультационной поддержки Минпросвещения России в части формирования технических требований к БАС, планируемым к закупкам на 2024 год в рамках потребности на цели, относящиеся к сфере ведения Минпросвещения России, а также в части определения моделей БАС, удовлетворяющим данным требованиям. Ответ: **№ ВД-П40/11-1931 от 29 февраля 2024 г.**
	№ 5пр от 16 февраля 2024 г.	**<u>п.1.6. Срок 31 марта 2024 г.</u>** О разработке информационных материалов по сценариям отраслевого применения БАС с оказанием возможного экономического эффекта и с учетом производимых моделей БАС в рамках нац. проекта. Ответ: **№ МП-П38/11-3069 от 29 марта 2024 г.**
	№ 5пр от 16 февраля 2024 г.	**<u>п.III.1.</u>** О доработке методики оценки производственных возможностей предприятий-изготовителей БАС, планирующих участие в реализации государственного гражданского заказа. Ответ: **№ МП-П38/18-2030 от 1 марта 2024 г.**
	№ 8пр от 27 марта 2024 г.	**<u>п.1.3. Срок 1 апреля 2024 г.</u>** О рассмотрении проекта распоряжения Правительства Российской Федерации об определении АО «ГТЛК» единственным поставщиком и сообщает о его согласовании в представленной редакции. Ответ: **№ МП-П38/18-3145 от 1 апреля 2024 г.**
	№ 10пр от 22 апреля 2024 г.	**<u>п.I. п. 1.</u>** Обратить внимание Минпромторга России (В.С. Осьмакова) и АО «ГТЛК» на недопустимость срыва сроков мероприятий по обеспечению контрактации закупок беспилотных авиационных систем в рамках государственного гражданского заказа (далее соответственно - БАС, ГГЗ).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Учтено в работе
	№ 10пр от 22 апреля 2024 г.	**<u>п.I. п. 2. Срок 27 апреля 2024 г.</u>** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) совместно с АО «ГТЛК» направить в Аппарат Правительства Российской Федерации: информацию о причинах срыва сроков реализации мероприятий по заключению договоров на закупку БАС в рамках ГГЗ федеральными органами исполнительной власти, подведомственными организациями и компаниями с государственным участием; предложения по обеспечению реализации указанных мероприятий с указанием сроков заключения договоров. Ответ: **№ МП-П10/11-4335 от 27 апреля 2024 г.**
	№ 10пр от 22 апреля 2024 г.	**<u>п.I. п. 4. Срок 2 мая 2024 г.</u>** АО «ГТЛК» представить на очередном заседании президиума Правительственной комиссии по вопросам развития беспилотных авиационных систем доклад о готовности к реализации плана ГГЗ на БАС. Ответ: **предоставлено на совещании 2 мая 2024 г.**
	№ 10пр от 22 апреля 2024 г.	**<u>п. III п. 2 Срок 17 мая 2024 г.</u>** Минпромторгу России (В.С. Осьмакову) совместно с АО "ГТЛК", с участием органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, а также заинтересованных производителей БАС обеспечить актуализацию плана производства БАС с учетом организации выполнения плана ГГЗ на БАС в соответствии с потребностями субъектов Российской Федерации. О результатах представить доклад в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-4624 от 7 мая 2024 г.**
	№ 11пр от 2 мая 2024 г.	**<u>п.I. п. 6 Срок 3 июня 2024 г.</u>** МВД России совместно с Минпромторгом России и при участии АО «ГТЛК» проработать вопрос включения в план ГГЗ потребности ведомства в приобретении БАС и услуг с их использованием в гражданской части, в том числе в сфере обеспечения правопорядка на объектах транспорта. Доложить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П10/18-4951 от 16 мая 2024 г.**
	№ 12пр от 28 июня 2024 г.	Согласовать подготовленный АО «ГТЛК» и Минпромторгом России и прилагаемый к настоящему протоколу План поставок беспилотных авиационных систем в рамках реализации государственного гражданского заказа на 2024 год. **Учтено в работе**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	№ СВ-П50-14пр от 11 июля 2024 г.	**п.I. 9. Срок 12 августа 2024 г.** Минпромторгу России (А.А. Алиханову) совместно с АО «ГТЛК» подготовить и представить в Правительство Российской Федерации предложения по формированию программы лизинга средств противодействия противоправному применению беспилотных воздушных судов. Ответ: **№ МП-П38/18-8115 от 1 августа 2024 г.**
	№ СВ-П50-14пр от 11 июля 2024 г.	**п.I. 10. Срок 12 августа 2024 г.** Минпромторгу России (А.А. Алиханову), Минэкономразвития России (М.Г. Решетникову) с участием АО «ГТЛК» подготовить и представить в Правительство Российской Федерации предложения о мероприятиях по стимулированию спроса на оказание услуг с использованием БАС в различных секторах экономики. Ответ: **№ МП-П38/18-8115 от 1 августа 2024 г.**
	№ СВ-П50-14пр от 11 июля 2024 г.	**п.I. 11. Срок 2 сентября 2024 г.** Минпромторгу России (А.А. Алиханову), Минэкономразвития России (М.Г. Решетникову) с участием заинтересованных федеральных органов исполнительной власти, АО «ГТЛК» и АНО «Платформа НТИ» определить сценарии использования БАС в различных секторах экономики. О результатах доложить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-8674 от 13 августа 2024 г.**
	№ СВ-П50-26пр от 17 июля 2024 г.	**р. I. п. 8 Срок 20 декабря 2024 г.** Минпромторгу России (А.А. Алиханову) совместно с АО «ГТЛК» при участии общественно-экспертного совета национального проекта «Беспилотные авиационные системы» и организаций-изготовителей БАС средних и тяжелых классов (взлетная масса более 30 кг) обеспечить выработку комплексного подхода по популяризации и продвижению на рынок беспилотной авиации БАС указанного класса, базируясь на сценариях применения БАС и экономических моделях применения таких систем при решении поставленных задач. О результатах доложить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-14105 от 9 декабря 2024 г.**
	№ 15пр от 1 августа 2024 г.	Президиумом Комиссии принято решение: Согласовать прилагаемое к настоящему протоколу предложение АО «ГТЛК» по корректировке Плана поставок беспилотных авиационных систем в рамках реализации государственного гражданского заказа на 2024 год. **Учтено в работе**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	№ 17пр от 4 октября 2024	**<u>п.6 р. II. Срок 1 ноября 2024 г.</u>** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху), Минпромторгу России (А.А. Алиханову), ФАС России (М.А. Шаскольскому) с участием АНО «Платформа НТИ» с учетом опыта реализации в 2024 году плана государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы подготовить информацию о состоянии российского рынка беспилотных авиационных систем (в том числе в части оценки изменений цен на беспилотные авиационные системы и комплектующие) и прогноз развития рынка в 2025–2027 годах. О результатах проинформировать Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/11-12294 от 30 октября 2024 г.**
	№ 20пр от 29 ноября 2024 г.	**<u>п.3</u>** Минпромторгу России (А.А. Алиханову), АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) при последующей корректировке плана поставок беспилотных авиационных систем учесть замечания члена президиума Правительственной комиссии по вопросам развития беспилотных авиационных систем (проектного комитета национального проекта «Беспилотные авиационные системы») И.А. Окладниковой в части отдельного отражения в указанном плане суммы, оплачиваемой за счет собственных средств заказчиков беспилотных авиационных систем. **Учтено в плане поставок БАС**
	№ СВ-П50-60пр от 19 декабря 2024 г.	**<u>п.3. Срок 15 января 2025 г.</u>** Минпромторгу России (А.А. Алиханову) - созыв, АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) подготовить совместно с АНО «Платформа НТИ» и представить в Правительство Российской Федерации согласованные предложения по формату реализации в 2025 году государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы и услуги с их применением в рамках национального проекта. Ответ: **№ МП-П38/18-99 от 10 января 2025 г.**
	№ СВ-П50-60пр от 19 декабря 2024 г.	**<u>п.6. Срок 15 января 2025 г.</u>** Минпромторгу России (А.А. Алиханову) - созыв, АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) направить в Минобрнауки России информацию о количестве и типах беспилотных авиационных систем, планируемых к производству и эксплуатации в период 2025-2027 годов (с указанием сценариев их применения). О результатах доложите в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-99 от 10 января 2025 г.**
	№ СВ-П50-60пр от 19 декабря 2024 г.	**<u>п. 8. Срок 20 января 2025 г.</u>** АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) рекомендовать подготовить и направить в Правительство Российской Федерации информацию о сфере использования заказчиками беспилотных авиационных систем, поставленных в 2024 году в рамках исполнения государственного гражданского заказа. Ответ: **№ МП-П38/11-448 от 17 января 2025 г.**

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td>18.</td><td>Сведения об эффективности закупочной системы заказчика, в том числе в отношении закупок у субъектов малого и среднего бизнеса</td><td>Приложение № 2 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 2024 г.</td></tr>
<tr><td>19.</td><td>Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетных ассигнований, сопряженных с увеличением уставного капитала Общества.</td><td>Приложение № 3 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 2024 г.</td></tr>
<tr><td>20.</td><td colspan="2">О состоянии чистых активов Общества[2]</td></tr>
<tr><td>20.1.</td><td>Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершенных отчетных года или, если Общество существует менее чем три года, за каждый завершенный отчетный год</td><td>Показатели по МСФО:
<table>
<tr><th>Баланс [в млн рублей]</th><th>31.12.2022</th><th>31.12.2023</th><th>31.12.2024</th></tr>
<tr><td>Капитал</td><td>122 799</td><td>173 083</td><td>205 321</td></tr>
<tr><td>Капитал, приходящийся на акционера</td><td>122 799</td><td>173 083</td><td>205 321</td></tr>
<tr><td>Акционерный капитал</td><td>146 193</td><td>146 193</td><td>148 693</td></tr>
<tr><td>Дополнительный капитал</td><td>32 913</td><td>83 084</td><td>112 761</td></tr>
<tr><td>Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)</td><td>(55 714)</td><td>(55 007)</td><td>(53 303)</td></tr>
<tr><td>Курсовые разницы и</td><td>(593)</td><td>(1 187)</td><td>(2 830)</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

[2] В соответствии с пунктом 4 статьи 35 Закона об акционерных обществах информация предоставляется в случае, если по окончании второго отчетного года или каждого последующего отчетного года стоимость чистых активов Общества окажется меньше его уставного капитала.

<table>
<tr><th>№ п/п</th><th>Наименование параметра информации</th><th>Описательная часть параметра</th></tr>
<tr><td></td><td>1</td><td>2</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>прочие резервы</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Неконтролируемая доля участия</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>АКТИВЫ группы:</td><td>971 220</td><td>1 144 686</td><td>1 355 723</td></tr>
</table>
Показатели по РСБУ:
<table>
<tr><th>Наименование показателя [в тыс. рублей]</th><th>31.12.2022</th><th>31.12.2023</th><th>31.12.2024</th></tr>
<tr><td>Чистые активы</td><td>197 185 236</td><td>197 305 844</td><td>201 579 610</td></tr>
<tr><td>Капитал</td><td>197 019 067</td><td>197 155 962</td><td>201 446 015</td></tr>
<tr><td>Превышение чистых активов над капиталом</td><td>166 169</td><td>149 882</td><td>133 595</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>20.2.</td><td>Результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению совета директоров Общества, привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала</td><td>Не применимо.
Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала.</td></tr>
<tr><td>20.3.</td><td>Перечень мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с величиной его уставного капитала</td><td>Не применимо.
Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала.</td></tr>
<tr><td>21.</td><td>Информация о базовых внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования</td><td>• Устав АО «ГТЛК» (утвержден распоряжением Минтранса России от 24 мая 2022 г. № АК-128-р);
• Изменения № 1 к уставу АО «ГТЛК» (утверждены распоряжением Минтранса России от 18 ноября 2021 г. № ИЧ-241 с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22 апреля 2022 г. № АК-105-р);</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	текущего годового отчета	• Изменения № 2 к уставу АО «ГТЛК» (утверждены совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 12 марта 2024 г. № 81/93); • Положение о совете директоров АО «ГТЛК» (утверждено распоряжением Минтранса России от 20 сентября 2021 г. № ИЧ-184-р, в ред. распоряжения Минтранса России от 10 декабря 2021 г. № ИЧ-256-р) с изменениями, утвержденными распоряжением Минтранса России от 10 декабря 2021 г. № ИЧ-256-р; • Положение о корпоративном секретаре АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 1 августа 2024 г. № СД-009-пр); • Положение о комитете по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр); • Положение о комитете по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 3 декабря 2021 г. № СД-015-пр) с учетом изменений, внесенных решением совета директоров АО «ГТЛК» от 10 марта 2023 г. (протокол заседания совета директоров от 10 марта 2023 г. № СД-004-пр); • Положение о комитете по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр); • Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр); • Положение о выплате членам совета директоров ПАО «ГТЛК» вознаграждений и компенсаций (утверждено распоряжением Минтранса России от 18 февраля 2020 г. № ЕД-35-р); • Положение о внутреннем аудите (протокол заседания совета директоров от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр); • Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (протокол от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр с изменениями, внесенными решениями совета директоров АО «ГТЛК», протоколы от 3 февраля 2022 г. № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2023 г. № СД-010-пр, от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр, от 10 ноября 2022 года № СД-021-пр, от 3 апреля 2023 г. № СД-007-пр, от 5 апреля 2024 г. № СД-004-пр, от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр); • Лизинговая политика АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр); • Регламент повышения инвестиционной и операционной эффективности и сокращения расходов ПАО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 17 июля 2020 г. № СД-006-пр); • Политика о системе управления качеством АО «ГТЛК» (утверждена приказом генерального директора от 16 ноября 2015 г. № 123) в редакции приказа АО «ГТЛК» от 1 апреля 2022 г. № 55;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		• Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Группы ГТЛК (протокол заседания совета директоров от 3 октября 2022 г. № СД-019-пр); • Стратегия по управлению рисками АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 1 августа 2024 г. № СД-009-пр); • Регламент организации процесса управления рисками в АО «ГТЛК» (утвержден приказом АО «ГТЛК» от 1 апреля 2022 г. № 61); • Регламент организации процесса внутреннего контроля АО «ГТЛК» (утвержден приказом генерального директора от 20 октября 2021 г. № 208); • Положения о подразделениях Общества.
22.	**Сведения об утверждении годового отчета общим собранием акционеров**	Годовой отчет акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» предварительно утвержден советом директоров (протокол от 11 июня 2025 г. № СД-011-пр) и утвержден решением единственного акционера (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 июня 2025 г. № 197/214).

ВНЕШАУДИТ

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (ОГРН 1027739407189, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 73, ком. 100), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
Россия,123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru,info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	***Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита***
Оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в финансовую аренду (лизинг) *См. пункт 4.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год* *Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что процесс оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ) по инвестициям в неоперационную (финансовую) аренду (лизинг) является сложным и предполагает применение значительных суждений руководства, основанных на математическо-статистических методах и вероятностях наступления событий, реальный исход которых может отличаться от прогнозных значений.* *Инвестиции в аренду составляют значительную долю в активах организации и представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Резерв под ожидаемые кредитные убытки формируется организацией на каждую отчетную дату в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».*	*Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в финансовую аренду (лизинг) включали, среди прочего:* • *анализ ключевых аспектов методологии организации в отношении оценки ОКУ на предмет соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;* • *проверку на выборочной основе отнесения инвестиций в аренду к соответствующей стадии кредитного риска посредством анализа финансовой и нефинансовой информации, а также допущений и суждений, использованных организацией;* • *тестирование на выборочной основе корректности исходных данных, использованных организацией для определения вероятности дефолта и уровня потерь при дефолте;* • *тестирование на выборочной основе расчета резервов в отношении инвестиций в аренду, отнесенным к стадии 3, по которым оценка резерва под ОКУ осуществляется на индивидуальной основе, и оценку использованных в таких расчетах допущений и суждений;* • *проверку на выборочной основе соответствия подхода к определению величины резервов под ожидаемые кредитные убытки установленному кредитному риску по инвестициям в аренду.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*
Оценка резерва по сомнительным долгам *См. пункт 4.9 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год*	*Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали, среди прочего:*

Ключевые вопросы аудита	*Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита*
Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах организации, а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям. *Величина резерва определяется руководством организации отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.*	• *оценку применяемого руководством подхода к признанию задолженности сомнительной, к определению оценочных значений и позиции руководства в отношении вероятности погашения задолженности;* • *проверку последовательности применяемого руководством организации подхода;* • *рассмотрение оценок руководства, оценку ключевых допущений и анализ исходных данных, использованных при оценке сомнительности задолженности и величины резерва сомнительных долгов, а также правильность расчета указанного резерва;* • *получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*
Оценка активов и обязательств по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых АО «ГТЛК» в 2023 году утрачен контроль в связи с началом процедуры их ликвидации иностранным судом, а также активов и обязательств, связанных с ними *См. раздел 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год* *Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что активы и обязательства по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых иностранным судом проводятся процедуры ликвидации, а также связанные с ними активы и обязательства составляют существенную величину в общей стоимости активов и обязательств организации, в связи с существенностью влияния данного вопроса на финансовое положение и финансовые результаты организации, а также в связи с тем, что данный вопрос является областью, требующей значимых суждений руководства и чувствительной к используемым организацией допущениям при определении оценочных значений.*	*Наши аудиторские процедуры в отношении признания и оценки активов и обязательств по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых утрачен контроль в связи с процедурой их ликвидации иностранным судом, а также активов и обязательств, связанных с ними, включали, среди прочего:* • *анализ и оценку обоснованности и правильности классификации активов и обязательств, подходов к выбору способов учета;* • *проверку точности оценки и полноты признания в учете активов и обязательств, соответствия выбранному способу учета;* • *рассмотрение оценок руководства, оценку ключевых допущений и анализ исходных данных, использованных при определении величины оценочных обязательств и оценочных резервов;* • *проверку правильности расчета оценочных обязательств и оценочных резервов.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*

Ключевые вопросы аудита	*Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита*
Процедура ликвидации указанных иностранных компаний привела к отражению в учете и отчетности АО «ГТЛК» дополнительных активов и обязательств, а также расходов, в том числе на формирование оценочных обязательств и оценочных резервов.	

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ГТЛК» за 2024 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2024 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2024 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2024 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ГТЛК» за 2024 год или отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2024 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Митянина Ольга Вячеславовна
Генеральный директор АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОРНЗ 21606045254)

Цовьянова Ольга Валерьевна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606045401)



Аудиторская организация
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», ОГРН 1027739314448,
123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/13,
ОРНЗ 11606046557

25 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 73, комната 100

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "ЭЙЧ ЭЛ БИ ВНЕШАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706118254
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739314448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	147 977	73 147	19 838
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2; 4.3	Основные средства	1150	1 203 240	608 935	263 949
4.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	147 105 482	172 492 197	104 942 741
	Финансовые вложения	1170	585 520 547	439 557 994	349 616 137
4.6	в том числе: Финансовые вложения в том числе:	11701	131 456 551	66 849 273	73 403 233
	Вклады в уставные капиталы	11701.1	6 974 245	6 974 225	9 278 285
	Займы выданные	11701.2	124 482 306	59 875 048	60 516 948
	Приобретенные права требования	11701.3	-	-	3 608 000
4.5	Инвестиция в аренду	11702	454 063 996	372 708 721	276 212 904
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	8 090 029	4 438 477	5 657 798
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	205 374 071	169 396 664	100 214 631
	в том числе: Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	187 365 284	155 975 258	87 148 081
	Начисленный НДС подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде	11902	5 486 525	5 629 736	5 021 060
	Расходы будущих периодов	11903	2 020 022	1 839 708	1 796 802
	Вложения на приобретение внеоборотных активов, включая предметы операционной аренды и предметы неоперационной (финансовой) аренды	11904	10 502 240	5 951 962	6 248 688
	Итого по разделу I	1100	947 441 346	786 567 414	560 715 092

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы	1210	75 590	1 972 198	3 036 799
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 212 756	1 801 023	2 479 193
4.7	в том числе: НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды	12201	2 204 411	1 796 496	2 477 110
4.9	Дебиторская задолженность	1230	203 164 762	234 588 278	94 126 816
	в том числе: Долгосрочная, в том числе	12301	160 395 589	174 159 172	73 236 265
	Задолженность покупателей	12301.1	64 132 398	67 293 232	67 390 967
	Прочая долгосрочная задолженность	12301.2	96 263 191	106 865 940	5 845 298
	Краткосрочная, в том числе	12302	42 769 173	60 429 106	20 890 551
	Задолженность покупателей	12302.1	2 475 830	3 695 524	4 793 568
	Авансы поставщикам	12302.2	2 037 380	134 281	80 174
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	12302.3	3 554 797	1 308 614	3 761 021
	Прочие дебиторы	12302.4	34 701 166	55 290 687	12 255 788
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	44 330 851	55 735 058	63 754 467
	в том числе: Займы выданные	12401	44 330 851	55 250 467	62 829 877
	Приобретенные права требования	12402	-	484 591	924 590
4.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 809 618	28 512 648	32 851 586
	в том числе: Расчетные счета	12501	18 488 101	5 931 616	8 360 622
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12502	40 034 547	22 580 700	24 370 200
4.11; 4.12	Прочие оборотные активы	1260	3 775 261	3 599 543	3 392 977
	в том числе: Долгосрочные, в том числе	12601	586 258	795 018	336 614
	НДС с полученных авансов	12601.1	586 258	793 536	310 387
	Краткосрочные, в том числе	12602	3 189 003	2 804 525	3 056 363
	НДС с полученных авансов	12602.1	1 543 195	700 610	946 788
	НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по инвестиции в аренду	12602.2	35 177	44 622	707 459
	Расходы будущих периодов	12602.3	1 420 110	996 450	997 666
	Долгосрочные активы к продаже	12602.4	104 300	980 984	194 041
	Итого по разделу II	1200	312 368 838	326 208 748	199 641 838
	БАЛАНС	1600	1 259 810 184	1 112 776 162	760 356 930

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	176 851 930	174 351 930	174 351 930
	в том числе: Уставный капитал	13101	176 851 930	174 351 930	86 437 130
	Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах	13102	-	-	87 914 800
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	32 398 373	32 912 723	32 912 723
4.13	Резервный капитал	1360	1 213 219	1 199 529	1 199 529
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 017 507)	(11 308 220)	(11 445 115)
	Итого по разделу III	1300	201 446 015	197 155 962	197 019 067
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.14	Заемные средства	1410	790 636 923	700 485 424	451 380 538
	в том числе: Кредиты	14101	346 584 295	297 873 870	238 405 696
	Облигации	14102	436 946 363	382 244 084	191 897 580
	Займы	14103	7 106 265	20 367 470	21 077 262
4.21	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.17	Оценочные обязательства	1430	-	551 615	171 459
4.15; 4.24	Прочие обязательства	1450	7 301 998	7 101 911	2 034 939
	в том числе: Авансы полученные	14501	3 307 360	4 607 791	1 542 043
	Государственная помощь	14502	133 595	149 882	166 169
	Прочие обязательства	14503	3 861 043	2 344 238	326 727
	Итого по разделу IV	1400	797 938 921	708 138 950	453 586 936
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.14	Заемные средства	1510	175 824 291	130 056 626	84 762 282
	в том числе: Кредиты	15101	82 977 042	75 006 923	58 069 536
	Проценты по кредитам	15102	986 940	480 919	155 554
	Облигации	15103	56 163 835	35 420 584	10 117 303
	Проценты по облигациям и займам	15104	11 415 561	7 883 145	3 820 225
	Займы	15105	24 280 913	11 265 055	12 599 665
4.16	Кредиторская задолженность	1520	73 753 690	73 519 018	20 896 139
	в том числе: Авансы полученные	15201	10 741 944	6 995 513	6 641 050
	Задолженность перед поставщиками	15202	35 841 200	35 909 405	3 077 953
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	15203	150 594	1 832 801	63 434
	Прочие кредиторы	15204	27 019 952	28 781 299	11 113 702
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.17	Оценочные обязательства	1540	8 367 689	2 122 946	1 631 740
4.18	Прочие обязательства	1550	2 479 578	1 782 660	2 460 766
	в том числе: НДС по авансам выданным	15501	2 453 718	1 781 225	2 460 079
	Итого по разделу V	1500	260 425 248	207 481 250	109 750 927
	БАЛАНС	1700	1 259 810 184	1 112 776 162	760 356 930

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) **М.С. Кадочников** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341835 от 24.05.2024г

МЧД №002 от 05.07.2024г

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Т.А. Пластинина** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5347171 от 24.06.2024г

МЧД №001 от 05.07.2024г

25.03.2025

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.19	Выручка	2110	136 027 121	75 119 658
4.20	Себестоимость продаж	2120	(30 553 489)	(13 661 162)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	105 473 632	61 458 496
4.20	Коммерческие расходы	2210	(267 199)	(109 867)
4.20	Управленческие расходы	2220	(3 593 512)	(3 532 412)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	101 612 921	57 816 417
4.19	Доходы от участия в других организациях	2310	1 491 930	530 030
419	Проценты к получению	2320	29 733 080	18 896 367
4.20	Проценты к уплате	2330	(98 353 116)	(59 260 710)
4.19	Прочие доходы	2340	32 053 527	32 158 446
4.20	Прочие расходы	2350	(65 982 650)	(48 400 710)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	555 692	1 741 840
4.21	Налог на прибыль	2410	2 426 791	(1 547 978)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 224 762)	(328 658)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 651 553	(1 219 320)
	в том числе: в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025	24121	1 618 006	-
4.21	Прочее	2460	(554 875)	(56 967)
	в том числе: налог на прибыль за прошлые периоды	24601	(554 867)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 427 608	136 895

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 427 608	136 895
4.22	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
4.22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) М.С. Кадочников (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

25.03.2025

Главный бухгалтер _____ (подпись) Т.А. Пластинина (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	174 351 930	-	32 912 723	1 199 529	(11 445 115)	197 019 067
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	136 895	136 895
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	136 895	136 895
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	174 351 930	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	2 500 000	-	-	-	2 427 608	4 927 608
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 427 608	2 427 608
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	2 500 000	-	-	X	X	2 500 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(514 350)	-	(123 206)	(637 556)
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	(123 206)	(123 206)
возврат бюджетной субсидии, ранее предоставленной на приобретение объектов недвижимого имущества, которая в будущем подлежала направлению на увеличение уставного капитала	3328	-	-	(514 350)	-	-	(514 350)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	13 689	(13 689)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	176 851 930	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	201 579 610	197 305 844	197 185 236

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) М.С. Кадочников (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

25.03.2025

Главный бухгалтер _____ (подпись) Т.А. Пластинина (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	218 096 286	146 296 670
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	196 227 498	124 590 543
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 918	5 296
от перепродажи финансовых вложений	4113	905 507	-
прочие поступления	4119	20 958 363	21 700 831
Платежи - всего	4120	(114 998 636)	(86 751 892)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 904 591)	(8 774 597)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 194 630)	(2 424 419)
процентов по долговым обязательствам	4123	(94 350 913)	(54 583 001)
налога на прибыль организаций	4124	(2 842 087)	(1 452 364)
прочие налоги и платежи в бюджет	4125	(384 569)	(344 175)
от продажи валюты	4126	(95 379)	(161)
прочие платежи	4129	(4 226 467)	(19 173 175)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	103 097 650	59 544 778
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 848 765	15 327 229
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 408 729	9 344 201
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 440 036	4 642 928
прочие поступления	4219	-	1 340 100
Платежи - всего	4220	(202 225 986)	(221 844 430)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(157 971 567)	(189 460 864)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(43)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(40 238 706)	(30 784 164)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4 015 670)	(1 599 402)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(189 377 221)	(206 517 201)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	266 393 702	269 762 514
в том числе: получение кредитов и займов	4311	143 342 411	149 171 668
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	2 500 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	120 551 291	120 590 846
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(150 057 781)	(127 129 029)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(123 206)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(149 934 575)	(127 129 029)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	116 335 921	142 633 485
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	30 056 350	(4 338 938)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	28 512 648	32 851 586
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58 809 618	28 512 648
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	240 620	-

Первый заместитель генерального директора — (подпись) — **М.С. Кадочников** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный бухгалтер — (подпись) — **Т.А. Пластинина** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

25.03.2025

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения о хозяйственной деятельности ... 3
1.1. Общие сведения ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 3
2. Информация о связанных сторонах ... 5
3. Порядок составления бухгалтерской отчетности ... 11
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности ... 11
4.1. Нематериальные активы ... 12
4.2. Основные средства ... 16
4.3. Права пользования активами и обязательства по аренде ... 19
4.4. Доходные вложения в материальные ценности ... 22
4.5. Инвестиции в аренду ... 26
4.6. Финансовые вложения ... 31
4.7. Прочие внеоборотные активы ... 35
4.8. Запасы ... 36
4.9. Дебиторская задолженность ... 39
4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 41
4.11. Прочие оборотные активы ... 42
4.12. Долгосрочные активы к продаже ... 44
4.13. Капитал и резервы ... 46
4.14. Кредиты и займы ... 47
4.15. Прочие долгосрочные обязательства ... 60
4.16. Кредиторская задолженность ... 60
4.17. Оценочные обязательства ... 61
4.18. Прочие краткосрочные обязательства ... 63
4.19. Доходы Общества ... 63
4.20. Расходы Общества ... 64
4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль ... 65
4.22. Расчет базовой прибыли на акцию ... 66
4.23. Чистые активы ... 66
4.24. Государственная помощь ... 66
5. События после отчетной даты ... 67
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 67
7. Изменения оценочных значений ... 70
8. Информация о сегментах ... 71
9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества ... 72

I. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: АО «ГТЛК».

Место нахождения: Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027739407189.

Общество учреждено на основании договора о создании ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» от 12.11.2001 и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.11.2001, регистрационный номер 727.376.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» и в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 17.01.2006 № 57-р ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» реорганизовано путем преобразования в ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания». Соответствующая запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.06.2006.

Распоряжением Минтранса России от 02.12.2014 № МС-192 утверждена новая редакция устава Общества, зарегистрированная Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 09.02.2015, в котором во исполнение требований главы 4 ГК РФ в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ наименование Общества изменено с Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания».

Распоряжением Минтранса России от 20.11.2020 № ДЗ-225-р утверждена новая редакция Устава (зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 31.12.2020), в соответствии с которой наименование Общества изменено с «Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (ПАО «ГТЛК») на «Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК»).

В 2024 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного распоряжением Минтранса России от 24.05.2022 № АК-128-р и зарегистрированного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 01.06.2022 со следующими изменениями:

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

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

По месту своего нахождения Общество состоит на учете с 09.02.2015 в МИ ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу с ИНН 7720261827 и КПП 890101001.

С 27.02.2018 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 9 с КПП 997950001.

На 31.12.2024 у Общества имеются следующие обособленные подразделения (не являются юридическими лицами, филиалами или представительствами, не имеют самостоятельного баланса, расчетного или иных счетов в банках):

Таблица 1

Подразделение	Место нахождения	Приказ о создании	Налоговый орган	Дата постановки на учет	КПП
Подразделение в г. Санкт-Петербурге	199004, г. Санкт-Петербург, 9-я В. О. линия, 34, лит. А	№ 103 от 10.08.2011 (в ред. № 126 от 30.08.2012)	МИ ФНС России № 14 по Санкт-Петербургу	03.10.2013	780145002
Подразделение в г. Грозном	364021, Чеченская Республика, г. Грозный, пр-т А. А. Кадырова, 3/25	№ 113 от 10.09.2013	МИ ФНС России № 1 по Чеченской Республике (территориальный участок 2014 по Ленинскому району г. Грозного)	11.09.2013	201445001
Подразделение в г. Москве	125284, Россия, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 31а, стр. 1	№ 37-ОД от 12.02.2015	ИФНС России №14 по г. Москве	12.02.2015	771445001

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 – 522 чел. (по состоянию на 31.12.2023 – 427 чел.).

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

общее собрание акционеров (единственный акционер);

совет директоров;

генеральный директор.

Единственный акционер Общества – Российская Федерация, права которой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.02.2009 № 93 (в ред. Постановления Правительства РФ от 29.12.2023 № 2404) осуществляются Министерством транспорта России и Министерством финансов России.

На 31.12.2024 действующий совет директоров АО «ГТЛК» утвержден приказом Минтранса России и Минфина России от 28.06.2024 № 272/217 в составе 11 чел.

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

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

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. На 31.12.2024 ревизионная комиссия утверждена приказом Минтранса России и Минфина России от 28.06.2024 № 272/217 в составе 3 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга).

Общество выступает на внутреннем и международном рынках в качестве коммерческой организации, осуществляющей передачу и (или) получение в лизинг по договору специально приобретенного для этих целей имущества.

При этом, согласно положениям Устава, лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Осуществляемые Обществом виды деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ не подлежат лицензированию.

Общество предоставляет имущество в лизинг и в аренду в рамках программ коммерческого лизинга и аренды и некоммерческого лизинга и аренды.

Данные виды услуг не имеют каких-либо отличий в процедуре оценки платежеспособности контрагентов, анализа сделок и процедуре принятия решения. Политика управления рисками, принятая с Обществе, является единой и не зависит от вида оказываемой услуги.

Программы некоммерческого лизинга и аренды – это программы (проекты), реализуемые Обществом в рамках основной деятельности, целью которых является реализация государственной политики в области развития транспорта и транспортной инфраструктуры, в том числе обновления существующих парков транспортных предприятий за счет инновационной и наиболее эффективной техники отечественного производства.

Программы некоммерческого лизинга финансируются за счет средств капитала, полученного из средств федерального бюджета, привлеченных средств в размере и в суммах, установленных в федеральных программах. Порядок финансирования данных программ регулируется нормативными правовыми актами Правительства РФ и Минтранса России по заключенным с получателями бюджетных средств договорам на предоставление субсидий и инвестиций из федерального бюджета.

Коммерческий лизинг и аренда представляет собой стандартную программу лизинга и аренды, в соответствии с которой договоры лизинга и аренды заключаются на рыночных условиях.

Программа коммерческого лизинга и аренды не имеет специальных требований к лизингополучателям, за исключением требований к их финансовому положению и платежеспособности. Данные виды договоров финансируются за счет заемных средств, получаемых от третьих лиц.

2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ;

участники совместной деятельности;

негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ:

дочерние организации/резиденты РФ;

иностранные дочерние организации/нерезиденты РФ;

организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ;

иностранные организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ;

члены совета директоров;
единоличный исполнительный орган.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Головной организацией группы лиц, к которой принадлежит Общество, является Общество.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве исполнителя (предоставляющей стороны), представлена в таблице.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Контрагент	Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предоставление	Погашение	Остаток на 31.12.2024
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	28 258 365	64 916 285	(39 594 800)	53 579 850
	Проценты по займу и дивиденды	8 624 431	8 859 711	(13 206 079)	4 278 063
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.) Продажа по ДКП	1 594 184	191 086	(228 684)	1 556 586
	Уступка прав и требований по договору	7 686 919	1 439 667	(9 126 586)	-
Дочерние организации / резиденты РФ	Предоставление займа	48 411 704	26 662 800	(2 182 096)	72 892 408
	Проценты по займу	4 359 508	9 817 180	(8 826 584)	5 350 104
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.) Продажа по ДКП	65 519 879	7 658 753	(9 517 271)	63 661 361
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК /нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	5 702 393	3 824 182	(3 061 771)	6 464 804
	Проценты по займам (долл. США)	476 527	485 599	(95 414)	866 712
Иностранные дочерние организации / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	22 092 005	6 175 287	(3 221 568)	25 045 724
	Проценты по займам (долл. США)	1 527 605	1 583 615	(307 416)	2 803 805
	Предоставление займа (Евро)	9 935 680	2 376 629	(2 076 971)	10 235 338
	Проценты по займам (Евро)	754 503	634 716	(282 674)	1 106 545
	Предоставление займа (руб.)	1 209 960	-	(614 931)	595 029
	Проценты по займам (руб.)	6 637	179 614	(182 102)	4 149

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

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	**44 153 218**	**41 303 644**

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Дочерние организации резиденты РФ	42 042 329	41 164 246
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 110 889	139 398
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	**(23 446 701)**	**(21 348 362)**
Дочерние организации резиденты РФ	(22 742 861)	(21 314 475)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(703 840)	(33 887)
Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	**20 706 517**	**19 955 282**
Дочерние организации резиденты РФ	19 299 468	19 849 771
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 407 049	105 511
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	**(52 756)**	**(229 864)**
Дочерние организации резиденты РФ	(24 438)	(227 739)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(28 318)	(2 125)
Чистая инвестиция в аренду	**20 653 762**	**19 725 418**
Дочерние организации резиденты РФ	19 275 031	19 622 032
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 378 731	103 386

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве покупателя (получателя), представлена в таблице.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	Остаток на 31.12.2023	Предоставление	Погашение	Остаток на 31.12.2024
Дочерние организации / резиденты РФ	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ЛП	(166 832)	-	166 832	-
	Услуги, в т.ч. авансы	-	(8 951)	-	(8 951)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(1 074)	(2 788)	3 503	(359)
	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ЛП	(186 969)	-	186 969	-
	Неустойка по претензии	-	(47 957)	47 957	-
Иностранные дочерние организации / нерезиденты РФ	Услуги по хранению, транспортировке, оценке	-	(2 243)	2 243	-

Информация о движении денежных средств между связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	*4111*	10 246 279	11 982 099

24

Наименование показателя	Код	2024 г.	2023 г.
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	*4112*	4 402	-
от перепродажи финансовых вложений	*4113*	1 025 523	-
прочие поступления	*4119*	8 035 953	228 101
Платежи			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	*4121*	(2 627 175)	(51 534)
процентов по долговым обязательствам	*4123*	-	(133 638)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	*4213*	3 408 729	4 959 577
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	*4214*	9 320 019	4 398 855
Платежи			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	*4222*	(43)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	*4223*	(40 238 706)	(30 784 164)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	*4314*	-	18 022 038

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

Таблица 6 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Обеспечение	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Дочерние организации резиденты РФ	Организации - резидент РФ	Поручительство	9 512 242	13 224 788
	Банки - резиденты РФ	Поручительство	38 287 800	38 287 800
Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Организации - резидент РФ	Поручительство	7 083 991	-
	Банки - резиденты РФ	Поручительство	68 532 619	31 289 475
Организации, входящие в группу	Организации - нерезиденты РФ	Гарантия	1 041 601	973 757

ГТЛК/нерезиденты РФ				
Итого			**124 458 253**	**83 775 820**

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

По состоянию на 31.12.2024 в учете Общества отражены активы в размере 196 202 257 тыс. руб. (на 31.12.2023 в размере 163 166 631 тыс. руб.), связанные с расчетами с GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями, в том числе:

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

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

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

предоставленный заем дочерней компании GTLK Europe DAC (раздел 4.6 настоящих Пояснений).

Обязательства Общества перед GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями по состоянию на 31.12.2024 в размере 88 422 838 тыс. руб. (на 31.12.2023 в размере 88 154 994 тыс. руб.) включают в себя:

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

заемные средства;

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

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

резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2024 в размере 71 909 302 тыс. руб. (на 31.12.2023 в размере 22 816 055 тыс. руб.);

резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 в размере 7 156 217 тыс. руб. (на 31.12.2023 в размере 6 312 263 тыс. руб.).

Общество является поручителем по незамещенным еврооблигациям, эмитированным GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC (раздел 6 настоящих пояснений).

Обществом сформировано оценочное обязательство в размере 6 461 353 тыс. руб., в том числе в отношении незамещенных еврооблигаций, зарегистрированных в российском периметре, в размере 1 558 533 тыс. руб. и по сделкам своп в размере 4 902 820 тыс. руб.

Обязательства Общества по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, рассматриваются как условное обязательство (раздел 6 настоящих Пояснений).

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

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

В 2024 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала, выплаченных в течение отчетного периода, представлена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид начислений	Сумма за 2024 г.	Сумма за 2023 г.
Оплата труда,	197 172	152 984
в т.ч НДФЛ	28 928	22 503
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	32 506	25 304
Итого	**229 678**	**178 288**

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

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид начислений	31.12.2024	31.12.2023
Оценочное обязательство по отпускам	4 371	2 876
Оценочное обязательство по вознаграждениям	172 719	140 666
Итого	**177 090**	**143 542**

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала не планируются.

Выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами или выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений, а также оплата обучения в личных интересах и иные выплаты (в том числе в натуральной форме) в личных интересах основного управленческого персонала в 2024 г. не осуществлялись.

В 2024 г. среднемесячный размер оплаты труда работников Общества составил 230 тыс. руб. (в 2023 г. – 194 тыс. руб.), среднемесячная оплата труда основного управленческого персонала – 1 511 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 143 тыс. руб.).

Соотношение в уровнях оплаты труда 10 % работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 % работников с самой высокой оплатой труда по отношению к заработной плате всех сотрудников Общества составляет 3,85 % и 27,34 % соответственно (в 2023 г. – 3,42 % и 30,30 % соответственно).

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов по обычным видам деятельности в 2024 г. составляет 10,44 % (в 2023 г. - 20,41 %).

Иные операции со связанными сторонами в 2024 г. не проводились.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2024 г. сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

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

Способы бухгалтерского учета, касающиеся формирования показателей бухгалтерской отчетности, установлены учетной политикой Общества и раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В связи с обострением в 2022 г. геополитической обстановки в мире, введённые ограничительные меры в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, изменили условия функционирования российской и мировой экономики.

Санкции со стороны недружественных государств введены и в отношении Общества.

Общество считает, что оно предпринимает адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако санкционное давление на Россию и возросшая волатильность на рынках являются теми факторами, которые в будущем могут повлиять на деятельность Общества. При этом определить степень такого влияния на финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

По оценке руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Общества могу отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. составлена с учетом следующего:

1. Поскольку основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в аренду и лизинг, предметы операционной аренды и инвестиции в аренду являются для Общества основными видами активов.

В связи с этим в бухгалтерском балансе предметы операционной аренды показаны обособленно от остальных основных средств Общества по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиция в аренду классифицируется Обществом как внеоборотный актив без выделения краткосрочной части и представляется в бухгалтерском балансе, учитывая отсутствие в нем соответствующей статьи, по отдельной подстроке к группе статей 1170

«Финансовые вложения», рассматривая ее как наиболее уместную группу статей для представления соответствующей информации из числа имеющихся в форме бухгалтерского баланса, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и обязательной к применению на территории РФ.

2. Авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, в бухгалтерском балансе показываются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса), без учета входящего в них НДС, который включается в состав строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса по отдельной строке.

Данный подход к представлению в бухгалтерском балансе авансов, выданных поставщикам внеоборотных активов, основан на рекомендациях Минфина РФ, изложенных в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01.

3. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС по строкам 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» и 1230 «Дебиторская задолженность». Суммы НДС, с полученных авансов, подлежащие принятию к вычету после реализации товаров (работ, услуг), в счёт оплаты которых были получены и сумы НДС с авансов выданных, подлежащие оплате в бюджет после принятия к учёту товаров (работ, услуг) в счёт оплаты которых были перечислены, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1550 «Прочие обязательства» раздела V баланса соответственно.

4. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, в рубли в связи с изменением курса иностранной валюты производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (если переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, предусмотрена положениями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс евро (EUR) на 31.12.2024 составляет - 106,1028 руб., на 31.12.2023 – 99,1919 руб.

Курс доллара США (USD) на 31.12.2024 составляет 101,6797 руб., на 31.12.2023 - 89,6883 руб.

Курс юань (CNY) на 31.12.2024 составляет 13,4272 руб., на 31.12.2023 - 12,5762 руб.

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

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

С 2024 г. бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 в порядке, предусмотренном п. 53 указанного ФСБУ, путем единовременной корректировки балансовой стоимости нематериальных активов на конец периода, предшествующего отчетному, в упрощенном порядке без осуществления полного ретроспективного пересчета.

При переходе на применение ФСБУ 14/2022 Обществом была осуществлена следующая корректировка на конец периода, предшествующего отчетному: активы, ранее учитываемые в составе расходов будущих периодов переквалифицированы в нематериальные активы на общую сумму 65 228 тыс. руб. (таблица).

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Строка	на 31.12.2023		
		После корректировки	До корректировки	Корректировка
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	73 147	7 919	65 228
Итого по разделу I	**1100**	**786 567 414**	**786 502 186**	**65 228**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 599 543	3 664 771	(65 228)
Итого по разделу II	**1200**	**326 208 748**	**326 273 976**	**(65 228)**
БАЛАНС	**1600**	**1 112 776 162**	**1 112 776 162**	-

В соответствии с учетной политикой Общества ФСБУ 14/2022 не применяется к активам, отвечающим признакам нематериальных активов, но стоимость которых не превышает 100 тыс. руб. Затраты на приобретение (создание) таких активов отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

При первоначальном и последующем признании объекты нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Если по нематериальному активу невозможно надежно определить срок полезного использования, такой нематериальный актив считается нематериальным активом с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация по объектам нематериальных активов с определенным сроком полезного использования начисляется линейным способом исходя из этого срока. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

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

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 14/2022	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	**за 2024 г.**	**83 829**	**(10 682)**	**110 171**	-	-	**(35 342)**	-	-	-	-	**194 000**	**(46 023)**
	за 2023 г.	**89 239**	**(69 401)**	-	**(70 638)**	**70 638**	**(11 919)**	-	-	-	**65 228**	**83 829**	**(10 682)**
в том числе: Web-система (для интернет-представительства)	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	410	(387)	-	(410)	410	(23)	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение	за 2024 г.	82 437	(10 218)	110 171	-	-	(35 192)	-	-	-	-	192 608	(45 409)
	за 2023 г.	87 437	(68 700)	-	(70 228)	70 228	(11 746)	-	-	-	65 228	82 437	(10 218)
Прочие НМА	за 2024 г.	1 392	(464)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	1 392	(614)
	за 2023 г.	1 392	(314)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	1 392	(464)

Нематериальные активы, созданные Обществом, а также приобретенные с оплатой неденежными средствами, отсутствуют.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2024 находятся в пределах от 1 года 9 мес. до 9 лет. 10 мес.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и применяемого способа начисления амортизации в 2024 г. не производилось.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов Общества равна нулю.

По результатам проведённой проверки по состоянию на 31.12.2024 признаки обесценения по нематериальным активам не выявлены.

4.2. Основные средства

В соответствии с учетной политикой Общества основные средства включают в себя:

основные средства, используемые для управленческих нужд Общества;

права пользования активами (раздел 4.3 настоящих Пояснений);

предметы операционной аренды, объекты инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду (раздел 4.4 настоящих Пояснений).

Поскольку предоставление имущества в аренду и лизинг для Общества является основным видом деятельности, объекты операционной аренды и иные активы, предназначенные для передачи в аренду, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Учет основных средств, включая основные средства, отраженные в составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а в отношении прав пользования активами – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с учетной политикой ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, отвечающим признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. (несущественные активы), за исключением предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для передачи в аренду. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При первоначальном и последующем признании объекты основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируются в зависимости от способа и (или) особенностей приобретения (поступления) основных средств в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на необходимость пересмотра элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проводится в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, т.е. перспективно.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Применительно к группам основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, установлены сроки полезного использования, которые приведены в таблице.

Таблица 11

Вид имущества	С учётом пересмотра на 31.12.2024 (лет)	С учётом пересмотра на 31.12.2023 (лет)
Офисное оборудование	от 2 до 19	от 2 до 19
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 20	от 3 до 13
Прочие объекты основных средств	от 7 до 30	от 6 до 30

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на основании п. 31 ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

Информация о наличии и движении основных средств по основным группам, используемых для управленческих нужд Общества, приведена в таблице.

Наличие и движение основных средств, используемых для управленческих нужд

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (используемые для управленческих нужд) - всего	**за 2024 г.**	**419 772**	**(212 876)**	**60 794**	**(24 907)**	**24 618**	**(76 612)**	-	-	-	**455 659**	**(264 869)**
	за 2023 г.	**213 060**	**(159 953)**	**206 711**	-	-	**(52 923)**	-	-	-	**419 772**	**(212 876)**
Офисное оборудование от 25 до 223 мес.	за 2024 г.	387 303	(206 269)	58 685	(21 292)	21 275	(72 336)	-	-	-	424 696	(257 330)
	за 2023 г.	205 551	(153 945)	181 752	-	-	(52 324)	-	-	-	387 303	(206 269)
Производственный и хозяйственный инвентарь от 36 до 240 мес.	за 2024 г.	29 996	(4 792)	2 110	(2 255)	2 191	(4 066)	-	-	-	29 850	(6 668)
	за 2023 г.	5 037	(4 479)	24 959	-	-	(313)	-	-	-	29 996	(4 792)
Прочие от 85 до 361 мес.	за 2024 г.	2 473	(1 814)	-	(1 360)	1 152	(210)	-	-	-	1 113	(872)
	за 2023 г.	2 473	(1 529)	-	-	-	(285)	-	-	-	2 473	(1 814)

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, в 2024 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств в 2024 г. по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, отсутствовали.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате их улучшения и восстановления приведена в таблице.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	***1 116***	***370***
В том числе: Офисное оборудование	1 010	328
Производственный и хозяйственный инвентарь	106	-
Прочие	-	42
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	-	-

Выбытие основных средств в 2024 г. имело место по причине физического и морального износа, выбытия основных средств по иным основаниям не было (в 2023 г. выбытия основных средств не было).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств в учете Общества в 2024 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

В составе основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не числятся.

По результатам проверки основных средств Общества на необходимость пересмотра элементов амортизации пересмотрен срок полезного использования ряда объектов основных средств (офисное оборудование и инвентарь) в сторону увеличения (на 11- 65 мес.).

Признаки обесценения основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на 31.12.2024 не выявлены.

4.3. Права пользования активами и обязательства по аренде

В соответствии с учетной политикой Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество как арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (предметы аренды с низкой стоимостью).

В указанных случаях арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на последнее число месяца.

В 2024 г. такие договоры аренды отсутствуют.

ППА признается по фактической стоимости. Последующая оценка ППА производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. ППА амортизируется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Поскольку договорами аренды, в которых Общество является арендатором, не предусмотрен переход к Обществу права собственности на предмет аренды, срок полезного использования ППА устанавливается исходя из самого короткого из двух сроков: срок аренды или срок полезного использования актива, являющегося предметом аренды.

Амортизация ППА начинает начисляться с даты начала аренды с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Суммы амортизации ППА относятся в состав расходов по обычным видам деятельности.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (без учета НДС). Для расчета приведенной стоимости арендных платежей используется ставка привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (без учета НДС). Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Начисление процентов осуществляется на ежемесячной основе.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов Общества (проценты к уплате).

В составе арендованных основных средств отражены:

арендованные земельные участки в Увельском районе Челябинской области (на которых расположены объекты недвижимого имущества, принадлежащие Обществу на праве собственности);

арендуемые Обществом помещения по месту нахождения и по месту нахождения обособленных подразделений;

арендуемые Обществом транспортные средства и места парковки по месту нахождения подразделения.

Информация о наличии и движении ППА приведена в таблице.

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период					На конец года	
		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Посту-пило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первона-чальная стоимость	накоплен ная амортиза ция				
Права пользования активами	за 2024 г.	**650 955**	**(248 916)**	**904 436**	**(33 481)**	**16 343**	**(276 888)**	-	**1 521 910**	**(509 460)**
	за 2023 г.	**317 904**	**(107 063)**	**526 075**	**(193 023)**	**15 835**	**(157 688)**	-	**650 955**	**(248 916)**
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	349 187	-	-	(28 221)	-	349 187	(28 221)
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	за 2024 г.	29 759	(3 837)	-	-	-	(628)	-	29 759	(4 466)
	за 2023 г.	180 133	(13 669)	44	(150 417)	15 835	(6 004)	-	29 759	(3 838)
Помещения	за 2024 г.	621 196	(245 078)	555 249	(33 481)	16 343	(248 039)	-	1 142 964	(476 774)
	за 2023 г.	137 771	(93 394)	526 031	(42 606)	-	(151 685)	-	621 196	(245 079)

По договорам аренды земельных участков процентная ставка варьируется в пределах от 9,25% до 15,77%, по договорам аренды помещений – в пределах от 6,15% до 15,46%., по договорам аренды транспортных средств и мест парковки – в пределах от 21,84% до 29,03%.

Процентный расход по договорам аренды за 2024 г. составил 85 157 тыс. руб. (за 2023 г. – 43 751 тыс. руб.).

Затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты на улучшение предметов аренды в 2024 г. отсутствовали (в 2023 г. составили 346 340 тыс. руб.).

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде помещения в 2024 г. составил 98 909 тыс. руб. (за 2023 г. помещения - 219 411 тыс. руб., земля – 44 тыс. руб.).

В 2024 г. поступило ППА помещение на сумму 805 527 тыс. руб., транспортные средства и места парковки на сумму 349 187 тыс. руб.

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

Информация об обязательстве по аренде по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.	***593 193***	***332 265***
Земельные участки	29 393	29 408
Помещения	300 176	302 857
Транспорт, парковка	263 624	-
Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.	***225 981***	***122 130***
Земельные участки	15	1
Помещения	164 575	122 129
Транспорт, парковка	61 391	-
Итого	**819 174**	**454 395**

4.4. Доходные вложения в материальные ценности

В составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражены объекты основных средств Общества, переданные в аренду и предназначенные для передачи в аренду, а именно:

объекты основных средств, переданные в аренду по договорам операционной аренды (далее – объекты операционной аренды);

инвестиционная недвижимость (транспортно-логистический комплекс (ТЛК) «Южноуральский»);

объекты основных средств, предназначенные для предоставления в аренду.

Учет указанных активов ведется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные положения учетной политики Общества в отношении данных объектов раскрыты в разделе 4.2 настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду по основным группам, приведена в таблице 14.

Наличие и движение объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменение за период						На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	Выбыло			Начислено амортизации	убыток от обесценения *	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение					
Объекты операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для предоставления в аренду - всего	**за 2024 г.**	**194 922 300**	**(22 164 629)**	**(265 474)**	**190 299**	**(20 394 102)**	**2 722 938**	**184 085**	**(8 140 351)**	**50 416**	**174 718 497**	**(27 582 042)**	**(30 973)**
	за 2023 г.	**123 545 542**	**(17 639 882)**	**(962 919)**	**82 267 995**	**(10 891 237)**	**1 875 476**	**124 370**	**(6 400 223)**	**573 075**	**194 922 300**	**(22 164 629)**	**(265 474)**
Воздушные суда	за 2024 г.	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)	-	(4 488 080)	1 009 440	-	(7 223 910)	3 575	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)
	за 2023 г.	79 858 119	(14 079 044)	(228 534)	82 195 818	(6 114 839)	1 231 501	28 728	(5 196 683)	166 145	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)
ТЛК Южноуральский	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	-	-	(193 705)	-	4 853 761	(1 189 054)	-
	за 2023 г.	4 853 761	(813 071)	-	-	-	-	-	(182 278)	-	4 853 761	(995 349)	-
Железнодорожный подвижной состав	за 2024 г.	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)	17 738	(15 612 941)	1 530 338	183 754	(713 916)	46 785	18 315 621	(2 131 943)	(887)
	за 2023 г.	38 502 288	(2 522 691)	(728 729)	72 177	(4 663 641)	568 352	95 642	(994 026)	401 661	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)
Прочие предметы аренды	за 2024 г.	218 617	(176 689)	(387)	172 561	(293 081)	183 160	331	(8 820)	56	98 097	(2 349)	-
	за 2023 г.	331 374	(225 076)	(5 656)	-	(112 757)	75 623	-	(27 236)	5 269	218 617	(176 689)	(387)

* Показатель включает изменение обесценения за счёт признания, восстановления в результате тестирования активов на обесценение и изменение признанного обесценения за счёт списания на ежемесячной основе равномерными частями на протяжении срока полезного использования активов

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

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2024 г.	2023 г.
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	17 738	72 177
В том числе: Железнодорожный транспорт	17 738	72 177

По состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении условий использования объектов доходных вложений в материальные ценности, Общество проводит проверку элементов амортизации на необходимость их пересмотра: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.

Срок полезного использования объектов доходных вложений в материальные ценности определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Ликвидационная стоимость предметов операционной аренды определяется как величина, которую Общество получила бы в случае выбытия этого объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Причем предмет аренды рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования.

В результате проверки элементов амортизации по состоянию на 31.12.2024 были пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по видам имущества.

Пересмотр сроков полезного использования по отдельным объектам произведен в рамках сроков полезного использования по соответствующей группе активов.

Информация о сроках полезного использования предметов операционной аренды с учётом их пересмотра по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023, представлена в таблице.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Вид имущества	С учётом пересмотра на 31.12.2024 (лет)	С учётом пересмотра на 31.12.2023 (лет)
Воздушные суда	от 5 до 25	от 8 до 25
Железнодорожный транспорт	от 11 до 32	от 22 до 32
ТЛК «Южноуральский»	от 18 до 36	от 18 до 36
Прочие объекты аренды	7	от 3 до 7

Информация об изменении ликвидационной стоимости доходных вложений в материальные ценности, предоставленных в операционную аренду, представлена в таблице.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Вид имущества	31.12.2024	31.12.2023
Воздушные суда	12 501 233	12 722 021
Железнодорожный транспорт	3 546 044	7 766 401
ТЛК «Южноуральский»	110 385	86 936
Прочие объекты аренды	182	1 106
Итого	**16 157 844**	**20 576 464**

Результаты пересмотра элементов амортизации отражаются в учете перспективно, в связи с этим оценить их влияние на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

Общество провело проверку на обесценение доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2024.

Тестирование на обесценение предметов операционной аренды проводится на основе положений и с использованием принципов и подходов, установленных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При выявлении признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) осуществляется оценка возмещаемой стоимости предмета аренды и сравнение полученной возмещаемой стоимости с балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью свидетельствует об обесценении данного вида актива и необходимости корректировки его балансовой стоимости с отнесением суммы обесценения на прочие расходы текущего года.

При проведении проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2024 возмещаемая стоимость таких активов как ТЛК «Южноуральский», воздушных судов, железнодорожных вагонов, находящихся в аренде, а также временно не используемых воздушных судов и железнодорожных вагонов определялась двумя способами: как справедливая стоимость и как ценность использования.

По состоянию на 31.12.2024 тестирование на обесценение ТЛК «Южноуральский», расположенного в Увельском районе Челябинской области, проводилось с учетом следующего: комплекс передан во временное пользование на условиях операционной аренды. Общество на ежемесячной основе получает арендный доход и рассчитывает получить прибыль от роста рыночной стоимости объектов недвижимости.

При проведении теста на обесценение ТЛК «Южноуральский» обесценение выявлено не было.

Тестирование на обесценение воздушных судов проводилось с учетом условий, действующих в отношении них договоров операционной аренды и с учетом предположения об отсутствии проблем с запасными частями в будущем. Тестирование на обесценение временно не используемых воздушных судов проводилось с учетом имеющихся на рассмотрении в Обществе на дату проведения тестирования коммерческих предложений по аренде / продаже воздушных судов. Результаты тестирования показали, что ценность от использования воздушных судов превышает их балансовую стоимость на отчётную дату. Основания для признания в учёте обесценения отсутствуют.

Тестирование на обесценение находящегося в аренде и временно не используемого железнодорожного подвижного состава проводилось с учетом действующих в отношении них договоров аренды и с учетом находящихся на рассмотрении Общества коммерческих предложений. Результаты тестирования показали, что ценность от использования железнодорожных вагонов превышает их балансовую стоимость на отчётную дату. Основания для признания в учёте обесценения отсутствуют.

Кроме тестирования на обесценение, на конец отчетного периода Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива, больше не существует или уменьшился. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму этого актива. Балансовая стоимость актива увеличивается до его возмещаемой суммы. Данное увеличение является восстановлением убытка от обесценения.

Восстановление убытка от обесценения за 2024 г. составило – 30 343 тыс. руб., в том числе по железнодорожному транспорту – 30 343 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных к использованию предметов аренды, временно не используемых, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Воздушные суда	1 268 740	6 210 330
Железнодорожный транспорт	88 194	291 709
Отдельные объекты ТЛК «Южноуральский»	1 201 074	1 801 101
Прочие объекты	-	39 813
Итого	**2 558 008**	**8 342 953**

Общая сумма дохода от операционной аренды за 2024 г. составила 37 148 223 тыс. руб. (за 2023 г. – 28 752 087 тыс. руб.).

Переменные арендные платежи по заключенными договорами операционной аренды не предусмотрены.

Информация о балансовой стоимости предметов операционной аренды, предоставленных в залог по полученным кредитам и займам, приведена в таблице.

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Операционная аренда, в том числе:	**43 284 210**	**72 715 849**
Воздушные суда	29 164 172	43 673 691
Железнодорожный транспорт	14 120 038	29 042 158

4.5. Инвестиции в аренду

Учет договоров неоперационной (финансовой) аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В случаях, когда соответствующие аспекты учета операций по договорам аренды не урегулированы в ФСБУ 25/2018, в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

В соответствии с учетной политикой Общества объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (дата предоставления предмета аренды), или на дату заключения договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (далее – финансовая аренда), если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Затраты Общества на приобретение предметов аренды, их подготовку к передаче арендатору и к последующему использованию арендатором учитываются применительно к порядку учета капитальных вложений, установленному ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Затраты на приобретение предметов аренды признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание предметов аренды по мере их осуществления в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объект учета финансовой аренды на дату предоставления предмета аренды признается инвестицией в аренду в качестве актива. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся Обществу как арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды (включая выкупную стоимость предмета аренда), и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. 11ри наличии в договоре финансовой аренды выкупной стоимости предмета аренды негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды равна нулю.

Чистая стоимость инвестиции в аренду рассчитывается с использованием процентной ставки, заложенной в договоре финансовой аренды. Процентная ставка, заложенная в договоре финансовой аренды, представляет собой процентную ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей (включая выкупную стоимость предмета аренды) (без учета НДС) и негарантированной ликвидационной стоимости (без учета НДС) становится равной сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных затрат в связи с договором аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду в дату предоставления предмета аренды уменьшается на сумму полученных в соответствии с договором лизинга (аренды) до даты предоставления предмета аренды авансов от арендатора (без учета НДС).

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных (лизинговых) платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются Обществом в качестве доходов от обычных видов деятельности периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (в редакции 2014 г., введенной в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 № 98н).

Общество признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду на каждую отчетную дату.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по чистой инвестиции в аренду с момента первоначального признания, Общество оценивает оценочный резерв под убытки в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если кредитный риск по чистой инвестиции в аренду значительно увеличился с момента первоначального признания, по состоянию на отчетную дату оценочный резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Суммы ожидаемых кредитных убытков и их восстановления признаются в составе прочих доходов и расходов периода.

Суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду представляются в бухгалтерском балансе как уменьшение балансовой стоимости чистой инвестиции в аренду.

По суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

По договорам неоперационной (финансовой) аренды срок аренды варьируется:
по договорам некоммерческого лизинга и аренды – от 2-х лет до 25 лет;
по договорам коммерческого лизинга и аренды – от 2-х лет до 21 года.

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 2024 г. составил 61 901 875 тыс. руб. (за 2023 г. – 37 942 800 тыс. руб.).

Процентная ставка по договорам неоперационной (финансовой) аренды варьируется от 1 % годовых до ключевой ставки ЦБ РФ + 6,3 % годовых.

Переменные арендные платежи по заключенным договорам финансовой аренды не предусмотрены.

Негарантированная ликвидационная стоимость предметов неоперационной (финансовой) аренды равна нулю, поскольку по заключенным Обществом договорам финансовой аренды предусмотрена выкупная стоимость.

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

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Валовые инвестиции в аренду	996 632 247	737 388 854
Незаработанный процентный доход	(533 606 113)	(357 692 578)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***463 026 134***	***379 696 276***
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(8 962 138)	(6 987 556)
Чистые инвестиции в аренду	**454 063 996**	**372 708 721**

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

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Валовые инвестиции в аренду	*996 632 247*	*737 388 854*
со сроком погашения до 1 года	100 797 782	97 613 304
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	95 191 239	68 504 568
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	91 769 420	64 702 052
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	86 664 978	61 554 306
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	83 299 214	57 463 949
со сроком погашения свыше 5 лет	538 909 614	387 550 675
Незаработанный процентный доход	*(533 606 113)*	*(357 692 578)*
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***463 026 134***	***379 696 276***
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(8 962 138)	(6 987 556)
Чистые инвестиции в аренду	**454 063 996**	**372 708 721**

Изменение чистой инвестиции в аренду за отчетный год составило 81 355 275 тыс. руб. (за 2023 г. – 96 495 817 тыс. руб.). Увеличение связано, в основном, с передачей в финансовую аренду железнодорожного подвижного состава, водного и воздушного транспорта.

В течение 2022 г. часть договоров неоперационной (финансовой) аренды, предметом аренды которых являются водные и морские суда, были прекращены на условиях досрочного выкупа предметов аренды арендаторами на условиях рассрочки оплаты выкупной стоимости. Сроки рассрочки оплаты выкупной стоимости сопоставимы с изначальными сроками аренды, установленными договорами. Условия соглашений о досрочном выкупе, заключенные в отношении судов с арендаторами (покупателями) предусматривают право Общества на обратный выкуп имущества при определенных условиях. Также предусмотрено установление залога (в том числе последующего) на суда в пользу Общества. Основываясь на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество продолжает классифицировать такие договоры как финансовую аренду.

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистая инвестиция в аренду по договорам досрочного выкупа на условиях рассрочки до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	69 834 365	65 679 311
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 615 209)	(400 153)
Чистая инвестиция в аренду	68 219 156	65 279 158

По состоянию на 31.12.2024 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 549 352 520 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 297 230 128 тыс. руб.).

Отдельные переданные в аренду предметы по договорам неоперационной (финансовой) аренды предоставлены в залог в обеспечение полученных займов и кредитов, стоимость такого имущества на 31.12.2024 составляет 334 061 176 тыс. руб., на 31.12.2023 – 306 412 553 тыс. руб.

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

Таблица 25 (тыс. руб.)

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
2024 г.	6 987 556	3 642 026	(41)	(1 667 403)	8 962 138
2023 г.	9 791 098	3 442 729	(2 467 612)	(3 778 659)	6 987 556

В 2023 г. и в 2024 г. суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки были использованы на погашение убытка от выбытия чистой инвестиции в аренду в связи с досрочным выкупом имущества, находящегося в лизинге.

В Обществе проводится оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки, с учетом следующих принципов и факторов:

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» применяется модель ожидаемых кредитных убытков, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом текущей и прогнозной информации. Объем ожидаемых кредитных убытков, признаваемый как резерв, зависит от степени изменения кредитного качества с даты первоначального признания финансового инструмента.

В рамках общего подхода резерв под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду формируется на основе:

ожидаемых кредитных убытков в течение года – для инвестиций в аренду без факторов, свидетельствующих о существенном ухудшении кредитного качества с даты первоначального признания, и признаков обесценения;

ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока жизни инвестиции в аренду – для инвестиций в аренду, по которым были выявлены факторы, свидетельствующие о существенном ухудшении кредитного качества, или признаки обесценения.

К факторам существенного ухудшения кредитного качества относятся:

а) Наличие по состоянию на отчетную дату просроченной дебиторской задолженности по основному долгу и/ или процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором, сроком:

от 31 до 90 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым не является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту не предусмотрены бюджетом страны, региона, муниципального образования);

от 181 до 270 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым является казенным/бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту предусмотрены отдельной строкой в бюджете страны, региона, муниципального образования) в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в части опровержимого допущения относительно платежей, просроченных более чем на 30 дней.

б) Существенное изменение в худшую сторону скорингового балла по финансовому инструменту по сравнению с прогнозным показателем.

Скоринговый балл отражает кредитное качество контрагента по финансовому инструменту и рассчитывается в рамках скоринговой модели на основании финансовых показателей контрагента.

К признакам обесценения относятся:

а) Наличие по состоянию на отчётную дату просроченной дебиторской задолженности по основному долгу и/ или процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором, сроком:

свыше 90 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым не является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту не предусмотрены бюджетом страны, региона, муниципального образования);

свыше 270 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту предусмотрены отдельной строкой в бюджете страны, региона, муниципального образования).

б) Инициирование и/ или осуществление процедуры реструктуризации.

в) Возбуждение дела о банкротстве в отношении контрагента.

г) Включение контрагента в Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму.

д) Осуществление начала процесса ликвидации контрагента либо исключения контрагента из ЕГРЮЛ по решению налогового органа (за исключением случаев, когда ликвидация связана с переводом деятельности на другое юридическое лицо).

Каждая инвестиция в аренду по состоянию на отчетную дату классифицируется в одну из стадий в зависимости от выявления факторов существенного ухудшения кредитного качества или признаков обесценения.

В соответствии с общим подходом на дату признания инвестиции в аренду относятся к 1 стадии резервирования, далее – в зависимости от степени ухудшения кредитного качества с даты первоначального признания на последующие отчетные даты инвестиции в аренду относят к одной из следующих стадий:

Стадия 1 – инвестиции в аренду, не имеющие факторов, свидетельствующих о существенном ухудшении кредитного качества, и не имеющие признаков обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение 1 года;

Стадия 2 – инвестиции в аренду, имеющие факторы, свидетельствующие о существенном ухудшении кредитного качества, но без признаков обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение всего срока жизни финансового инструмента;

Стадия 3 – инвестиции в аренду, имеющие признаки обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение всего срока жизни финансового инструмента.

Восстановление кредитного качества.

Под восстановлением кредитного качества понимается перевод финансового инструмента в иную (лучшую) стадию оценки: из стадии 3 или стадии 2 в стадию 1.

Инвестиции в аренду считаются восстановленными и, следовательно, переводятся из стадии 3 (или стадии 2), когда ни один из критериев наступления дефолта

(или существенного ухудшения кредитного качества), не наблюдался как минимум в течение трех месяцев подряд. Решение в отношении того, следует ли отнести актив к Стадии 2 или Стадии 1 в случае его восстановления, зависит от пересмотренного уровня кредитного рейтинга в момент восстановления и оценки того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, а также с учетом отсутствия просроченной задолженности на отчетную дату.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду определяется как разница между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися Обществу в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Общество ожидает получить, дисконтированная по эффективной процентной ставке.

Ожидаемые денежные потоки определяются с учетом анализа вероятности попадания каждого платежа по договору в дефолт на основании матрицы переходов, а также учитывают денежные потоки от возможной реализации предмета лизинга (аренды)/ обеспечения в случае попадания в дефолт, умноженные на вероятность такого попадания.

В рамках расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки Общество может применять индивидуальный подход к расчету резерва. Наиболее применимым данный подход является для расчета резервов по инвестициям в аренду, находящимся на третьей стадии обесценения.

В рамках индивидуального подхода расчета резерва осуществляется экспертная оценка наиболее вероятных сценариев ожидаемых денежных потоков по договору.

Для расчета возмещаемой стоимости по каждому сценарию оцениваются сроки и суммы поступлений в счет погашения задолженности, и применяется метод дисконтированных денежных потоков с использованием в качестве ставки дисконтирования эффективной процентной ставки.

Анализ изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду за 2024 г. представлен в таблице.

Таблица 26 (тыс. руб.)

ИЗМЕНЕНИЕ резерва под ОКУ	**Стадия 1**	**Стадия 2**	**Стадия 3**	**Итого**
Резерв под ОКУ на 31.12.2023	**1 455 483**	**1 966 312**	**3 565 761**	**6 987 556**
Перевод в Стадию 1	401 613	(401 613)	-	-
Перевод в Стадию 2	(46 660)	2 890 524	(2 843 864)	-
Перевод в Стадию 3	(74 734)	-	74 734	-
Чистое изменение резерва под ОКУ	(1 057 630)	385 878	2 583 085	**1 911 333**
Вновь созданные или приобретенные финансовые активы	160 117	5 289	129 409	**294 815**
Финансовые активы, признание которых было прекращено	(12 412)	(70 898)	(148 256)	**(231 566)**
Резерв под ОКУ на 31.12.2024	**825 777**	**4 775 492**	**3 360 869**	**8 962 138**

4.6. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой Общества финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в составе финансовых вложений Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в год.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым подтверждено устойчивое существенное снижение их стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней). В связи с этим депозиты, размещенные на срок свыше 3 месяцев, относятся к финансовым вложениям.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости в соответствии с учетной политикой не производится.

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 27 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
58.01.1	Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	9 277 625	9 277 605
58.01.2	Акции	680	680
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(2 304 060)	(2 304 060)
	Вклады в уставные капиталы	**6 974 245**	**6 974 225**
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	122 294 206	53 450 044
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	2 188 100	6 425 004
	Займы выданные	**124 482 306**	**59 875 048**
	Итого	**131 456 551**	**66 849 273**

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 и на 31.12.2023 Общества представлена в таблице.

Таблица 28 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	5 273 080	24 445 393
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(500 000)	(500 000)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	46 713 988	37 617 336
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(7 156 217)	(6 312 262)
	Займы выданные	44 330 851	55 250 467
58.05	Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займа	-	484 591
	Итого краткосрочные финансовые вложения	44 330 851	55 735 058

Депозиты, размещенные на срок более 92 дней, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 г. не изменялся.

В 2020 г. Обществом с российской кредитной организацией заключена сделка поставочный форвард на приобретение у нее биржевых облигаций серии П01-БО-02 в количестве 35 600 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, размещенных российской дочерней компанией Общества (рег. номер выпуска 4B02-02-00443-R-001P от 20.12.2019) по форвардной цене, определяемой по формуле, установленной в соглашении, и зависящей от рыночной ставки по облигациям. Дата расчетов по сделке - январь 2030 г., при этом условиями форвардного соглашения предусмотрена возможность предъявления требования о досрочном исполнении обязательства Общества. Требование о досрочном исполнение данного форвардного соглашения предъявлено Обществу и исполнено в январе 2025г. (раздел 5 настоящих Пояснений).

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 создан в размере -9 960 277 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 116 322 тыс. руб.

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

В отношении остальных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2024 признаки обесценения, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», не выявлены.

В залоге на 31.12.2024 находится вклад Общества в уставный капитал дочерней организации (первоначальная стоимость – 45 тыс. руб., залоговая стоимость – 10 тыс. руб.).

Иные финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют. Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2024 г. и за 2023 г. приведена в таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					выбыло (погашено)		Курсовые разницы (переоценка валютных активов)	Корректировка по сроку (перевод задолженности)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	за 2024г.	69 153 332	(2 304 059)	48 349 714	(1 865 512)	-	142 519	17 980 556		133 760 610	(2 304 059)
	за 2023г.	74 304 388	(901 155)	28 250 011	(17 320 541)	-	2 845 346	(18 925 871)	(1 402 904)	69 153 332	(2 304 059)
в том числе:											
Взнос в уставный капитал	за 2024г.	9 278 284	(2 304 059)	55	(36)	-	-	-	-	9 278 304	(2 304 059)
	за 2023г.	9 278 285	-	-	-	-	-	-	(2 304 059)	9 278 284	(2 304 059)
Займы	за 2024г.	59 875 048	-	48 349 659	(1 865 476)	-	142 519	17 980 556		124 482 306	-
	за 2023г.	61 418 103	(901 155)	28 250 011	(13 712 541)	-	2 845 346	(18 925 871)	901 155	59 875 048	-
Приобретение права требования	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	3 608 000	-	-	(3 608 000)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2024г.	62 547 319	(6 812 261)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 980 556)	(843 955)	51 987 067	(7 656 216)
	за 2023г.	67 181 951	(3 427 484)	2 537 377	(38 556 906)	-	12 459 027	18 925 871	(3 384 777)	62 547 319	(6 812 261)
в том числе: Займы	за 2024г.	62 062 728	(6 812 261)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 495 965)	(843 955)	51 987 067	(7 656 216)
	за 2023г.	66 257 360	(3 427 484)	2 537 377	(38 116 906)	-	12 459 027	18 925 871	(3 384 777)	62 062 728	(6 812 261)
Приобретение права требования	за 2024г.	484 591	-	-	-	-	-	(484 591)	-	-	-
	за 2023г.	924 591	-	-	(440 000)	-	-	-	-	484 591	-
Финансовых вложений - итого	**за 2024г.**	**131 700 651**	**(9 116 320)**	**52 238 667**	**(3 408 765)**	-	**5 217 123**	-	**(843 955)**	**185 747 677**	**(9 960 275)**
	за 2023г.	**141 486 339**	**(4 328 639)**	**30 787 388**	**(55 877 447)**	-	**15 304 373**	-	**(4 787 681)**	**131 700 651**	**(9 116 320)**

4.7. Прочие внеоборотные активы

Структура показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 представлена в таблице.

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	187 365 284	155 975 258
Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе:	5 486 525	5 629 736
сумма НДС	*5 738 519*	*5 853 773*
резерв	*(251 994)*	*(224 037)*
Оборудование к установке	-	122 041
Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды	10 502 240	5 822 571
Затраты на приобретение нематериальных активов	-	7 350
Расходы будущих периодов	2 020 022	1 839 708
Итого	**205 374 071**	**169 396 664**

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о незаконченных операциях по приобретению основных средств, включая предметы операционной аренды, а также капитальные вложения в предметы неоперационной (финансовой) аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду, представлена в таблице.

Таблица 31 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения - всего	**за 2024 г.**	**5 944 612**	**129 771 618**	**(335 164)**	**(125 063 112)**	**10 317 954**
	за 2023 г.	**6 248 688**	**203 040 875**	**(1 797 210)**	**(201 547 741)**	**5 944 612**
в том числе: Основные средства	за 2024 г.	401 457	612 078	(2 320)	(408 802)	602 413
	за 2023 г	46 803	561 879	(514)	(206 711)	401 457
ППА	за 2024 г.	-	504 187	-	(502 519)	1 668
	за 2023 г	129	306 632	-	(306 761)	-
Предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду	за 2024 г.	889 487	224 571	-	(190 299)	923 759
	за 2023 г	1 385 808	83 085 733	(1 314 059)	(82 267 995)	889 487
Предметы неоперационной (финансовой) аренды	за 2024 г.	4 653 668	128 430 782	(332 844)	(123 961 492)	8 790 114
	за 2023 г	4 815 948	119 086 631	(482 637)	(118 766 274)	4 653 668

Информация о незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в таблице.

Таблица 32 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**за 2024 г.**	**7 350**	**287 107**	**-**	**(110 171)**	**184 286**
	за 2023 г.	**-**	**7 350**	**-**	**-**	**7 350**
В том числе: Программное обеспечение	за 2024 г.	7 350	287 107	-	(110 171)	184 286
	за 2023 г.	-	7 350	-	-	7 350

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ (письмо от 24.01.2011 № 07-02-18/01), Общество авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, показывает в бухгалтерском балансе в разделе I в составе прочих внеоборотных активов.

Информация о данных суммах авансов по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 33 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	***Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:***	***187 365 284***	***155 975 258***
1.1	Водный транспорт	111 196 108	89 038 491
1.2	Авиационный транспорт	65 268 609	58 152 130
1.3	Автотранспорт и спецтехника	74 875	3 271 447
1.4	Железнодорожный транспорт	10 825 692	5 513 190

В состав внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) включены суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, показана в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по отдельной строке. На 31.12.2024 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам внеоборотных активов, составила 2 204 411 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 1 796 496 тыс. руб.).

4.8. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В соответствии с учетной политикой запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Порядок формирования фактической себестоимости запасов определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Поступление запасов отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных

ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов пропорционально цене их приобретения по договору с поставщиком.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов, под которой понимается предполагаемая цена, по которой Общество способно продать запасы в том виде, в котором Общество обычно их продает, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществлению продажи.

В случае, если сформированная в бухгалтерском учете фактическая себестоимость запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости продажи. Такое превышение считается обесценением. В случае обесценения запасов Общество создает на отчетную дату резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасы, которые не могут заменить друг друга в производственном процессе и при продажах, оцениваются по стоимости каждой единицы учета таких запасов. Запасы, представляющие собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, оцениваются по способу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2024 признан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 300 969 тыс. руб., на 31.12.2023 – в размере 300 969 тыс. руб. (изменение величины резерва отсутствует).

В составе товаров отгруженных учитываются объекты недвижимости – воздушные суда, выкупленные арендаторами по договорам операционной аренды, а также покупные товары - БАС с отложенным переходом права собственности по условиям контрактов на поставку, переход права собственности на отчётную дату по которым не зарегистрирован (на 31.12.2024 – 54 056 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 962 580 тыс. руб.).

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в таблице.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 34 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			изменение величины резерва под снижение стоимости	На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло				
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости		стоимость	резерв под снижение стоимости		стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего,	**за 2024 г.**	**2 273 167**	**(300 969)**	6 402 759	**(8 299 367)**	-	-	**376 559**	**(300 969)**
	за 2023 г.	**3 322 186**	**(285 386)**	**1 212 863**	**(2 261 882)**	**(15 583)**	-	**2 273 167**	**(300 969)**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	6 265	-	80 447	(68 531)	-	-	18 181	-
	за 2023 г.	5 000	-	122 182	(120 917)	-	-	6 265	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	304 322	(300 969)	3 066 833	(3 066 833)	-	-	304 322	(300 969)
	за 2023 г.	2 303 822	(285 386)	141 465	(2 140 965)	(15 583)	-	304 322	(300 969)
Товары отгруженные	за 2024 г.	1 962 580	-	3 255 479	(5 164 003)	-	-	54 056	-
	за 2023 г.	1 013 364	-	949 216	-	-	-	1 962 580	-

4.9. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине долгосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и на 31.12.2023).

Таблица 35 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	**160 395 589**	**174 159 172**
1	***Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг***	***37 028***	***16 986***
2	***Задолженность покупателей, в том числе:***	***64 132 398***	***67 293 232***
	Сумма задолженности	*64 187 441*	*67 478 933*
	Сумма созданного резерва	*(55 043)*	*(185 701)*
2.1	Железнодорожный транспорт	63 860 947	65 736 361
2.2	Авиационный транспорт	294 947	481 701
2.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(55 043)*	*(185 701)*
2.3	Водный транспорт	7 499	498 094
2.4	Автотранспорт и спецтехника	24 048	762 777
3	***Расчеты по претензиям***	***1 298 896***	***1 886 284***
3.1	Авиационный транспорт	458 632	928 337
3.2	Водный транспорт	835 902	920 438
3.3	Автотранспорт и спецтехника	4 362	37 509
4	***Прочая долгосрочная задолженность, в том числе***	**94 927 267**	**104 962 670**
	Сумма задолженности	*108 503 359*	*116 515 434*
	Сумма созданного резерва	*(13 576 092)*	*(11 552 764)*
4.1	Транспорт и спецтехника	76 762	357 578
4.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	4 790 450	3 995 103
4.3	Замещенные облигации	103 620 183	112 162 753
4.3.р	*Резерв*	*(13 576 092)*	*(11 552 764)*
4.4	Прочее	15 964	-

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и на 31.12.2023).

Таблица 36 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	**42 769 173**	**60 429 106**
1	***Задолженность покупателей, в том числе:***	***2 475 830***	***3 695 524***
	Сумма задолженности	*2 875 903*	*4 273 552*
	Сумма созданного резерва	*(400 073)*	*(578 028)*
1.1	Железнодорожный транспорт	478 040	881 894
1.1.р	*Железнодорожный транспорт (резерв)*	*(8 223)*	*(10 642)*
1.2	Авиационный транспорт	451 946	567 386
1.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(391 850)*	*(567 386)*
1.3	Водный транспорт	557 314	532 799
1.4	Автотранспорт и спецтехника	758 944	1 629 332
1.5	Прочее	629 659	662 141
2	***Авансы выданные***	***2 037 380***	***134 281***

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
3	***Расчеты по претензиям, в том числе:***	***1 168 740***	***1 154 162***
	Сумма задолженности	*23 917 495*	*21 341 386*
	Сумма созданного резерва	*(22 748 755)*	*(20 187 224)*
4	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе***	**3 554 797**	**1 308 614**
	Сумма задолженности	*3 554 797*	*1 853 969*
	Сумма созданного резерва	-	*(545 355)*
4.1	Налог на добавленную стоимость	1 203 618	545 355
4.1.р	*Налог на добавленную стоимость (резерв)*	-	(545 355)
4.2	Налог на прибыль	2 213 276	622 729
4.3	Прочие налоги	3 807	1 974
4.4	Единый налоговый счет	134 096	683 911
5	***Прочая краткосрочная задолженность, в том числе***	***33 532 426***	***54 136 525***
	Сумма задолженности	*93 796 093*	*65 764 414*
	Сумма созданного резерва	*(60 263 667)*	*(11 627 889)*
5.1	Водный транспорт	16 835	7 629 632
5.2	Авиационный транспорт	95 777	488 117
5.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(37 317)*	*(322 797)*
5.3	Железнодорожный транспорт	49 791	-
5.4	Автотранспорт и спецтехника	39	-
5.5	Прочие дебиторы	9 734 366	8 699 083
5.5.р	*Прочие дебиторы (резерв)*	*(9 287 063)*	*(2 613 965)*
5.6	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	10 949 966	12 938 126
5.6.р	*Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)*	*(5 082 615)*	*(693 348)*
5.7	Замещенные облигации	72 949 319	36 009 456
5.7.р	*Резерв*	*(45 856 672)*	*(7 997 779)*

Дебиторская задолженность по авансам выданным (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе.

В составе дебиторской задолженности числятся облигации, полученные в результате замещения Обществом в четвертом квартале 2023 г. шести выпусков еврооблигаций, эмитентами которых являются компании GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC. Выпуск замещающих облигаций серии с ЗО24-Д по ЗО29-Д осуществлен с учетом требований Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами — участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации».

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 38 166 160 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 31 720 317 тыс. руб.). В составе просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2024 числится дебиторская задолженность в размере 10 419 313 тыс. руб., образование которой вызвано невозможностью исполнения обязательств в связи с действием режимов санкций.

Обществом на 31.12.2024 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 97 043 630 тыс. руб., на 31.12.2023 – 44 676 961 тыс. руб.

При формировании резерва по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой Общества использовались следующие подходы:

не признается сомнительной дебиторская задолженность, в том числе лизингополучателей и арендаторов, обеспеченная поручительством и иными гарантиями, за исключением случаев существенного ухудшения финансового положения лица, предоставившего обеспечение (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);

не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая может быть погашена путем зачета встречных однородных требований (в соответствии со ст. 410 ГК РФ обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок, которого не указан или определен моментом востребования; для зачета достаточно заявления одной стороны);

не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая покрывается полученным от должника авансом (суммой предварительной оплаты), срок зачета которого в счет оплаты по условиям договора еще не наступил;

не признается сомнительной дебиторская задолженность, которая оплачена (погашена иным образом) в период событий после отчетной даты (т. е. до даты подписания бухгалтерской отчетности).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При определении вероятности погашения дебиторской задолженности принимается во внимание финансовое положение должника и такие обстоятельства, как длительность просрочки, длительность и характер отношений с должником, истребование задолженности Обществом через суд и (или) в порядке исполнительного производства, вероятные негативные последствия и возможные оттоки экономических выгод и т.п.

Также принимается во внимание то обстоятельство, что договоры лизинга и аренды заключаются Обществом на длительный срок, в течение которого возможно временное ухудшение положения лизингополучателя (арендатора). В связи с этим при отнесении задолженности лизингополучателей, арендаторов и иных дебиторов к сомнительной задолженности Обществом производится оценка возможности восстановления платежеспособности должников. Задолженность должников, в отношении которых имеются перспектива восстановления платежеспособности, в качестве сомнительной Обществом не оценивается.

В состав сформированного резерва по сомнительным долгам включены:

резерв по сомнительным долгам в размере 31 878 892 тыс. руб., созданный по просроченной дебиторской задолженности;

резерв по сомнительным долгам в размере 65 164 738 тыс. руб., созданный по дебиторской задолженности, не квалифицированной как просроченная, но признанной сомнительной в силу ухудшения финансового состояния должника и низкой вероятности погашения долга.

В 2024 г. дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию, списана на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) в размере 3 307 тыс. руб. (в 2023 г. – 2 229 тыс. руб.).

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	18 488 101	5 931 616

Наименование	31.12.2024	31.12.2023
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	37 262 758	22 580 700
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте)	2 771 789	-
Специальные счета в банках (аккредитивы)	285 962	-
Прочие специальные счета	1 008	332
Итого	**58 809 618**	**28 512 648**

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней).

На 31.12.2024 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 40 034 547 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 22 580 700 тыс. руб.).

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета иностранной валюты в рубли Обществом не применяется.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств за 2024 г. в свернутом виде отражены, в частности, суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (подпункт «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей деятельности показываются поступления от лизингополучателей и арендаторов в оплату лизинговых (арендных) платежей, поступления от реализации предметов аренды (в том числе соответствующие авансы). Платежи поставщикам предметов аренды показываются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

В 2024 г. в составе прочих поступлений в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие поступления:

свернутая сумма НДС в размере 8 078 007 тыс. руб.;

субсидия на возмещение процентов по кредитам, полученным на приобретение предметов лизинга (аренды) в размере 2 096 347 тыс. руб.;

неустойки (штрафы пени) в размере 1 318 951 тыс. руб.;

уступка прав требований в размере 8 034 680 тыс. руб.

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

787 170 тыс. руб. – выплата накопленного купонного дохода до замещения еврооблигаций с учетом положений Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95 и Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430.

На 31.12.2024 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

На 31.12.2024 на счетах Общества числятся следующие денежные средства, предназначенные для целевого использования:

поступившие в оплату выпуска акций, в размере 1 107 900 тыс. руб., в т.ч. в 2021 г. (остаток – 207 900 тыс. руб.) и в 2022 г. (остаток – 900 000 тыс. руб.), предназначены

для обеспечения увеличения инвестиций в проекты лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях,

в размере 2 313 429 тыс. руб., полученные в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации №1254-р от 23.05.2024 г. как единственный поставщик беспилотных авиационных систем в целях осуществления мероприятий по обеспечению реализации государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы в рамках национального проекта «Беспилотные авиационные системы».

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, на 31.12.2024 отсутствуют.

4.11. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 38 (тыс. руб.)

№ п/п	Содержание	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	**Долгосрочные, в том числе:**	**586 258**	**795 018**
1.1	*НДС с полученных авансов*	*586 258*	*793 536*
1.2	*НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)*	-	*1 482*
2	**Краткосрочные, в том числе:**	**3 189 003**	**2 869 753**
2.1	*НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва)*	*35 177*	*44 622*
2.1.1	сумма НДС	38 617	49 696
2.1.2	резерв	(3 440)	(5 074)
2.2	*НДС с полученных авансов*	*1 543 195*	*700 610*
2.3	*НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности)*	*11 487*	*59*
2.4	*НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)*	*74 734*	*78 436*
2.5	*Расходы будущих периодов, в том числе:*	*1 420 110*	*1 061 678*
2.5.1	Страховая премия	977 839	681 998
2.5.2	Расходы на привлечение заемных средств	363 631	269 400
2.6	*Долгосрочные активы к продаже (с учетом резерва)*	*104 300*	*980 984*
2.6.1	стоимость долгосрочных активов к продаже	1 418 439	1 725 298
2.6.2	резерв	(1 314 139)	(744 314)
2.7	*Прочие краткосрочные оборотные активы*	-	3 364
	Итого	**3 775 261**	**3 664 771**

В бухгалтерском балансе суммы НДС с полученных авансов показываются развернуто и представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков зачета полученных авансов в счет оплаты.

Расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода их списания в состав расходов текущего периода. Краткосрочные расходы будущих периодов показываются в составе прочих оборотных активов, долгосрочные – в составе прочих внеоборотных активов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе страховые премии по договорам страхования предметов аренды, дополнительные расходы по займам и кредитам.

При страховании предметов аренды договор страхования заключается, как правило, на весь срок лизинга или аренды и предусматривает уплату страховой премии частями (страховыми взносами) по установленному в договоре страхования графику. Расходы

на страхование признаются в составе расходов будущих периодов в момент вступления полиса (договора страхования) в силу в полном размере страховой премии вне зависимости от порядка и сроков ее оплаты. Списание затрат на страхование осуществляется равномерно в течение срока действия договора страхования. Кредиторская задолженность Общества перед страховыми компаниями по оплате страховых премий (взносов) погашается по мере уплаты Обществом страховых взносов.

В соответствии с учетной политикой дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе текущих расходов в течение срока, на которое было получено долговое финансирование в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов. В связи с этим дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в расходах будущих периодов и равномерно списываются в состав текущих расходов.

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о долгосрочных активах к продаже изложена в разделе 4.12 настоящих Пояснений.

4.12. Долгосрочные активы к продаже

В соответствии с учетной политикой Общества к долгосрочным активам к продаже (ДАП) относятся объекты основных средств, изъятые (возвращенные) арендодателями (лизингополучателями) при расторжении договора лизинга (аренды) или ином прекращении договора, и в отношении которых принято решение об их продаже и начаты соответствующие действия.

Доходы и расходы, связанные с реализацией предметов аренды, переквалифицированных в долгосрочные активы к продаже, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», в отчете о финансовых результатах отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Также к долгосрочным активам к продаже относятся материалы, остающиеся в случае повреждения (или) гибели предметов аренды.

Доходы и расходы, связанные с реализацией ДАП, образованных в связи с выбытием предметов лизинга/аренды при наступлении страховых случаев, в отчете о финансовых результатах отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В 2024 г. в составе долгосрочных активов к продаже были учтены активы на общую сумму 14 004 210 тыс. руб., в том числе: активы, в отношении которых было принято решение о продаже - 13 907 459 тыс. руб.; материалы, принятые к учёту в результате гибели предметов лизинга, аренды (годные остатки) – 96 751 тыс. руб.

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

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

61

Наличие и движение долгосрочных активов к продаже (ДАП)

Таблица 39 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			изменение величины резерва под снижение стоимости	На конец периода	
				поступления	выбыло				
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости		стоимость	резерв под снижение стоимости		стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Товары, предназначенные для продажи основные средств, которые признаются долгосрочными активами к продаже - всего:	**за 2024 г.**	**1 725 298**	**(744 314)**	**14 004 210**	**(14 311 069)**	**272 308**	**(842 133)**	**1 418 439**	**(1 314 139)**
	за 2023 г.	**657 364**	**(463 323)**	**5 203 031**	**(4 135 097)**	**190 935**	**(471 926)**	**1 725 298**	**(744 314)**
в том числе:	за 2024 г.	-	-	13 895 730	(13 895 730)	-	-	-	-
Железнодорожный транспорт	за 2023 г.	283 662	(190 935)	3 810 744	(4 094 406)	190 935	-	-	-
Авиационный транспорт	за 2024 г.	1 685 073	(744 241)	90 664	(371 090)	272 308	(842 126)	1 404 647	(1 314 059)
	за 2023 г.	358 531	(272 308)	1 339 059	(12 517)	-	(471 933)	1 685 073	(744 241)
Прочее	за 2024 г.	40 225	(73)	17 816	(44 249)	-	(7)	13 792	(80)
	за 2023 г.	15 171	(80)	53 228	(28 174)	-	7	40 225	(73)

4.13. Капитал и резервы

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 составляет 176 851 930 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 174 351 930 тыс. руб.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 16.12.2023 № 3696-р в целях реализации программы некоммерческого лизинга беспилотных авиационных систем принято решение об увеличение уставного капитала Общества на 2 500 000 тыс. руб. путем размещения 250 000 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено внеочередным общим собранием акционеров 12.03.2024 (приказ № 81/93 от 12.03.2024) и зарегистрировано Банком России 27.03.2024 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-H-010D.

В рамках данного увеличения уставного капитала в апреле 2024 г. Обществом размещены 250 00 шт. акций общей стоимостью 2 500 000 тыс. руб.

Изменение № 2 в устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала (с 174 351 930 тыс. руб. до 176 851 930 тыс. руб.), утвержденное совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 12.03.2024 № 81/93, зарегистрированы Межрегиональной инспекцией ФНС по централизованной обработке данных 18.06.2024.

На 31.12.2024 общее количество размещенных акций Общества составляет 17 685 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая.

В составе добавочного капитала (строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса) показаны бюджетные средства, выделенные Обществу из федерального бюджета на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала по завершению исполнения программ.

По состоянию на 31.12.2024 исполнение программ по следующим Постановлениям Правительства РФ продолжается (таблица):

Таблица 40 (тыс. руб.)

№ п/п	Постановление Правительства РФ	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	Постановление Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 18.12.2021 № 2230, от 01.02.2023 № 143; от 21.12.2023 № 2238; от 27.12.2024 № 1943) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019–2021, 2024, 2025 гг. 13 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов)	5 900 000	5 900 000
2	Постановление Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 19.11.2020 № 1889, от 08.10.2022 № 1794; от 27.12.2024 №1949) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020–2025 гг. 52 воздушных судов отечественного производства)	16 408 650	16 923 000
3	Постановление Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 01.10.2020 № 1573, от 03.07.2021 № 1113, от 08.10.2022 № 1794, от 13.12.2023 № 2136, от 28.12.2024 № 1958) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021–2026 гг. 14 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов)	10 089 723	10 089 723

№ п/п	Постановление Правительства РФ	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
	Итого	**32 398 373**	**32 912 723**

В соответствии с указанными Постановлениями Правительства РФ Минтранс России не позднее 3 месяцев со дня приобретения предусмотренных объектов недвижимого имущества за счет бюджетных средств обязан осуществить действия, направленные на увеличение уставного капитала Общества.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 27.12.2024 № 1949 (изменение Постановления № 1798) уменьшено количество воздушных судов, подлежащих приобретению, с 56 до 52 единиц. В связи с этим размер субсидии был сокращен на 514 350 тыс. руб., 28.12.2024 Общество осуществило возврат субсидии в бюджет.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала, формирование которого осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от суммы чистой прибыли до достижения установленного размера.

Отчисления в резервный фонд в 2024 г. в соответствии с положениями Устава и Приказом Минтранса России от 28.06.2024 № 272/217 составили 13 689 тыс. руб. (в 2023 г. отчисления не осуществлялись в связи с получением Обществом убытка по итогам 2022 г.).

Резервный фонд Общества на 31.12.2024 до конца не сформирован.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 составляет (9 017 507) тыс. руб. на 31.12.2023 - (11 308 220) тыс. руб.

За 2024 г. показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) изменился на 2 290 713 тыс. руб. за счет:

полученной по итогам 2024 г. прибыли в размере 2 427 608 тыс. руб.;

выплаты дивидендов в размере (123 206) тыс. руб.;

отчислений в резервный фонд в размере (13 689) тыс. руб.

4.14. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расчетов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В соответствии с учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам, за исключением той части процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям, эмитированным Обществом, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора) и т. п.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока, на которое долговое финансирование было предоставлено в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов.

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам распределяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от оставшегося срока погашения основного долга и процентов.

Структура долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 41 (тыс. руб.)

№ п/п	Предприятие - кредитор / вид задолженности	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***320 557 737***	***271 173 876***
1.1	Российские финансовые организации	319 586 417	270 090 745
1.2	Иностранные финансовые организации	971 320	1 083 131
2	***Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:***	***544 710***	***248 027***
2.1	Российские финансовые организации	544 710	248 027
3	***Кредиты в валюте, в том числе:***	***25 481 847***	***26 451 967***
3.1	Российские финансовые организации	17 266 811	16 465 575
3.2	Иностранные финансовые организации	8 215 036	9 986 392
4	***Займы в рублях, в том числе:***	***7 106 265***	***20 367 470***
4.1	Российские компании	7 106 265	8 153 462
4.2	Иностранные дочерние компании	-	12 214 008
5	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***336 549 111***	***269 876 899***
6	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***100 219 964***	***112 258 271***
7	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	***177 289***	***108 914***
	Итого	**790 636 923**	**700 485 424**

Структура краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 42 (тыс. руб.)

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***79 528 755***	***65 254 609***
1.1	Российские финансовые организации	79 416 944	64 622 107
1.2	Иностранные финансовые организации	111 811	632 502
2	***Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:***	***918 102***	***402 951***
2.1	Российские финансовые организации	914 206	398 320
2.2	Иностранные финансовые организации	3 896	4 631
3	***Кредиты в валюте, в том числе:***	***3 448 286***	***9 752 314***
3.1	Российские финансовые организации	532 275	7 144 343
3.2	Иностранные финансовые организации	2 916 011	2 607 971
4	***Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:***	***68 838***	***77 968***
4.1	Российские финансовые организации	7 295	5 973
4.2	Иностранные финансовые организации	61 543	71 995
5	***Займы в рублях, в том числе:***	***24 280 913***	***11 265 055***
5.1	Российские финансовые организации	1 078 901	277 051
5.2	Иностранные дочерние компании	23 202 012	10 988 004
6	***Проценты по займам в рублях - всего, из них:***	***5 647 113***	***3 675 446***
6.1	Российские финансовые организации	49 687	52 344
6.2	Иностранные дочерние компании	5 597 426	3 623 102
7	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***26 464 211***	***10 596 567***
8	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***29 699 624***	***24 824 017***
9	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	***3 841 927***	***2 411 483***
10	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте***	***1 926 521***	***1 796 216***
	Итого	**175 824 290**	**130 056 626**

Полученные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 подразделяются по срокам погашения основного долга (таблица).

Таблица 43 (тыс. руб.)

Срок погашения основного долга	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Менее года	163 421 790	121 692 562
От года до пяти лет	397 922 973	365 326 736

Срок погашения основного долга	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
Более пяти лет	391 991 951	334 801 748

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 показана по строке 1510 в составе задолженности по краткосрочным кредитам и займам. Долгосрочная задолженность в части оплаты процентов показана по строке 1410 в составе задолженности по долгосрочным кредитам и займам.

Общая сумма процентов по привлеченным заемным средствам (включая купонный доход по облигациям) в 2024 г. составила 102 283 629 тыс. руб. (в 2023 г. – 60 816 361 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в 2024 г. в размере 4 015 670 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 599 402 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 2024 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 696 188 тыс. руб. (в 2023 г. – 325 867 тыс. руб.).

В 2024 г. случаи недополучения Обществом кредитов и займов по сравнению с условиями кредитных договоров (договоров займов) по причине неисполнения или неполного исполнения кредиторами Общества (заимодавцами) кредитных договоров (договоров займов) отсутствовали.

Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблицах 44-48.

Облигации с серии 003Р-01 по 003Р-06, с серии 004Р-01 по 004Р-03, с серии 005Р-01 по 005Р-11, 005Р-13 по 005Р-24, 005Р-28 по 005Р-33, с серии 006Р-01 по 006Р-26 (таблица 45) размещены в рамках проектов, включенных в перечень самоокупаемых инфраструктурных проектов, в финансовые активы которых размещаются средства Фонда национального благосостояния РФ (далее ФНБ РФ). Таким образом, данные серии облигаций в сумме 363 013 321 тыс. руб. по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ.

По состоянию на 31.12.2024 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 993 669 тыс. руб., сумма начисленных процентов за 2024 г. составила 2 278 789 тыс. руб., из которых 1 472 406 тыс. руб. были включены в стоимость инвестиционных активов.

Таблица 44 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4B02-04-32432-H от 24.04.2014	19.03.2015	06.03.2025	5 000 000	5 000 000	-	2 895 759	2 895 759	2 104 241	2 104 241	13,800000	20 685
4B02-05-32432-H от 04.09.2015	30.10.2015	17.10.2025	4 000 000	4 000 000	-	2 898 956	2 898 956	1 101 044	1 101 044	14,340000	32 007
4B02-06-32432-H от 04.09.2015	02.11.2015	20.10.2025	4 000 000	4 000 000	-	-		4 000 000	4 000 000	11,640000	90 560
4B02-07-32432-H от 04.09.2015	29.12.2015	16.12.2025	4 000 000	4 000 000	-	-		4 000 000	4 000 000	10,980000	16 840
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	01.09.2026	5 000 000	5 000 000	-	-		5 000 000	5 000 000	8,210000	133 850
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.09.2016	05.09.2031	3 000 000	3 000 000	2 037 000	-		3 000 000	1 367 165	16,810000	11 329
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.12.2016	05.09.2031	4 259 080	1 259 080	635 835	-		1 259 080			
4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016	12.12.2016	24.11.2031	7 780 000	7 780 000	3 508 780	-		7 780 000	4 271 220	9,000000	30 575
4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017	09.02.2017	22.01.2032	10 000 000	10 000 000	-	-		10 000 000	10 000 000	21,200000	354 300
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	06.04.2032	10 000 000	10 000 000	-	-		10 000 000	10 000 000	12,330000	260 100
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	01.09.2032	20 000 000	20 000 000	7 524 600	-		20 000 000	12 475 400	22,500000	153 800
4B02-07-32432-H-001P от 15.01.2018	19.01.2018	31.12.2032	10 000 000	10 000 000	-	-		10 000 000	10 000 000	11,700000	259 600
4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018	06.02.2018	18.01.2033	10 000 000	10 000 000	-	-		10 000 000	10 000 000	11,320000	195 400

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4B02-09-32432-H-001P от 29.03.2018	06.04.2018	18.03.2033	10 000 000	10 000 000	-	7 467 455	7 467 455	2 532 545	2 532 545	23,500000	6 534
4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018	08.06.2018	20.05.2033	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	13,320000	116 800
4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018	23.11.2018	04.11.2033	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	9,100000	57 350
4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019	08.02.2019	20.01.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	9,570000	157 300
4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019	13.06.2019	25.05.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,390000	81 100
4B02-15-32432-H-001P	29.10.2019	21.10.2025	25 000 000	25 000 000	20 000 000	-	-	25 000 000	5 000 000	7,690000	73 750
4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,970000	29 500
4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019	27.02.2020	17.02.2028	10 000 000	10 000 000	5 000 000	-	-	10 000 000	5 000 000	6,950000	38 100
4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019	01.06.2020	14.05.2035	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	7,440000	73 400
4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,840000	29 000
4B02-01-32432-H-002P от 24.02.2021	22.03.2021	03.03.2036	10 000 000	10 000 000	-	9 123 238	9 123 238	876 762	876 762	23,100000	8 320
4B02-20-32432-H-001P от 07.06.2021	16.06.2021	28.05.2036	7 000 000	7 000 000	-	293 344	293 344	6 706 656	6 706 656	23,150000	85 040

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4B02-21-32432-H-001P от 22.10.2021	03.05.2024	27.04.2029	11 000 000	11 000 000	-	-	-	11 000 000	11 000 000	21,150000	382 470
4B02-03-32432-H-002P от 05.05.2022	21.02.2024	02.02.2039	7 500 000	7 500 000	-	-	-	7 500 000	7 500 000	23,300000	196 275
4B02-02-32432-H-002P от 05.05.2022	06.12.2022	17.11.2037	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	11,700000	44 900
4B02-04-32432-H-002P от 17.05.2024	20.11.2024	25.10.2029	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	25,000000	75 300
4B02-06-32432-H-002P от 22.10.2024	27.11.2024	12.11.2027	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	26,000000	11 360
								Итого:	**186 935 033**		**3 025 546**

Таблица 45 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-01-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	12.05.2043	9 432 000	9 432 000	-	-	-	9 432 000	9 432 000	1,500000	199 392
4-02-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	11.04.2040	6 622 214	6 622 214	-	-	-	6 622 214	6 622 214	1,500000	139 994
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	6 622 214	6 622 214	-	-	-	6 622 214	6 622 214	1,500000	1 920
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023 (доп)	26.09.2023	28.11.2039	1	1	-	-	-	1	1	1,500000	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-04-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2043	9 969 624	9 969 624	-	-	-	9 969 624	9 969 624	1,500000	163 701
4-05-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2035	827 520	827 520	-	-	-	827 520	827 520	1,500000	13 588
4-06-32432-H-001P от 15.01.2024	30.05.2024	31.10.2040	8 686 092	8 686 092	-	-	-	8 686 092	8 686 092	1,500000	76 959
4-01-32432-H-002P от 04.04.2023	09.08.2023	12.06.2039	12 766 000	12 766 000	78 894	-	-	12 766 000	12 687 106	1,500000	28 724
4-02-32432-H-002P от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	15 450 000	15 450 000	-	-	-	15 450 000	15 450 000	1,500000	4 481
4-03-32432-H-002P от 25.12.2023	30.05.2024	31.10.2040	16 290 000	16 290 000	-	-	-	16 290 000	16 290 000	1,500000	144 329
4-01-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	697 659	697 659	2 491	-	-	697 659	695 168	1,500000	712
4-02-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 162
4-03-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	7 267 279	7 267 279	-	-	-	7 267 279	7 267 279	1,500000	7 485
4-04-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	215 112	215 112	768	-	-	215 112	214 344	1,500000	219
4-05-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	302 319	302 319	1 076	-	-	302 319	301 243	1,500000	308
4-06-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 046 488	1 046 488	-	-	-	1 046 488	1 046 488	1,500000	1 078

07

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-07-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	364 565	364 565	-	-	-	364 565	364 565	1,500000	376
4-08-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	872 353	872 353	-	-	-	872 353	872 353	1,500000	899
4-09-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	2 343 634	2 343 634	-	-	-	2 343 634	2 343 634	1,500000	2 414
4-10-32432-H-003P от 18.04.2023	18.07.2024	19.02.2044	914 206	914 206	-	-	-	914 206	914 206	1,500000	2 816
4-11-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 988 327	1 988 327	-	-	-	1 988 327	1 988 327	1,500000	2 048
4-13-32432-H-003P от 26.06.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 162
4-14-32432-H-003P от 16.11.2023	28.12.2023	27.12.2048	8 720 735	8 720 735	-	-	-	8 720 735	8 720 735	1,500000	1 831
4-15-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	1 979 963	1 979 963	-	-	-	1 979 963	1 979 963	1,500000	4 396
4-16-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	319 174	319 174	-	-	-	319 174	319 174	1,500000	709
4-17-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	749 248	749 248	-	-	-	749 248	749 248	1,500000	1 663
4-18-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	1 352 434	1 352 434	-	-	-	1 352 434	1 352 434	1,500000	1 447

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-19-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	2 066 814	2 066 814	-	-	-	2 066 814	2 066 814	1,500000	2 211
4-20-32432-H-003P от 25.12.2023	13.12.2024	12.04.2044	347 398	347 398	-	-	-	347 398	347 398	1,500000	257
4-21-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	331 388	331 388	-	-	-	331 388	331 388	1,500000	640
4-22-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	467 431	467 431	-	-	-	467 431	467 431	1,500000	902
4-23-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	895 922	895 922	-	-	-	895 922	895 922	1,500000	1 989
4-24-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	502 813	502 813	-	-	-	502 813	502 813	1,500000	1 116
4-28-32432-H-003P от 15.01.2024	27.03.2024	25.11.2042	815 471	815 471	-	-	-	815 471	815 471	1,500000	204
4-29-32432-H-003P от 29.02.2024	27.03.2024	25.02.2042	411 393	411 393	-	-	-	411 393	411 393	1,500000	103
4-30-32432-H-003P от 16.05.2024	27.06.2024	26.04.2048	494 731	494 731	-	-	-	494 731	494 731	1,500000	104
4-33-32432-H-003P от 28.08.2024	07.11.2024	07.11.2049	4 778 963	4 778 963	-	-	-	4 778 963	4 778 963	1,500000	10 609
4-31-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	184 150	184 150	764	-	-	184 150	183 386	1,500000	195
4-32-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	76 958	76 958	319	-	-	76 958	76 639	1,500000	82

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-01-32432-H-004P от 15.06.2023	29.06.2023	28.06.2030	1 578 243	1 578 243	254 271	-	-	1 578 243	1 323 972	3,000000	537
4-02-32432-H-004P от 15.06.2023	31.07.2023	28.06.2030	2 000 000	2 000 000	255 720	-	-	2 000 000	1 744 280	3,000000	9 180
4-03-32432-H-004P от 15.06.2023	17.10.2023	16.10.2030	500 000	500 000	47 585	-	-	500 000	452 415	3,000000	2 865
4-04-32432-H-004P от 15.06.2023	08.11.2023	07.11.2030	1 551 604	1 551 604	147 666	-	-	1 551 604	1 403 938	3,000000	6 346
4-05-32432-H-004P от 15.06.2023	20.12.2023	19.12.2030	2 286 725	2 286 725	217 628	-	-	2 286 725	2 069 097	3,000000	2 218
4-06-32432-H-004P от 15.06.2023	04.04.2024	04.04.2031	729 890	729 890	22 678	-	-	729 890	707 212	3,000000	5 175
4-07-32432-H-004P от 15.06.2023	25.04.2024	25.04.2031	879 975	879 975	27 341	-	-	879 975	852 634	3,000000	4 769
4-08-32432-H-004P от 15.06.2023	16.05.2024	16.05.2031	5 408 378	5 408 378	168 038	-	-	5 408 378	5 240 340	3,000000	20 227
4-09-32432-H-004P от 15.06.2023	18.07.2024	18.07.2031	3 873 626	3 873 626	39	-	-	3 873 626	3 873 587	3,000000	23 862
4-10-32432-H-004P от 15.06.2023	22.08.2024	22.08.2031	5 883 653	5 883 653	59	-	-	5 883 653	5 883 594	3,000000	19 357
4-11-32432-H-004P от 15.06.2023	08.10.2024	08.10.2031	6 613 007	6 613 007	-	-	-	6 613 007	6 613 007	3,000000	45 630
4-12-32432-H-004P от 15.06.2023	21.11.2024	21.11.2031	6 400 000	6 400 000	-	-	-	6 400 000	6 400 000	3,000000	21 056

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-13-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	489 336	489 336	-	-	-	489 336	489 336	3,000000	484
4-14-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	2 034 570	2 034 570	-	-	-	2 034 570	2 034 570	3,000000	2 014
4-15-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	152 967	152 967	-	-	-	152 967	152 967	3,000000	151
4-16-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 266 060	1 266 060	-	-	-	1 266 060	1 266 060	3,000000	1 253
4-17-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 893 600	1 893 600	-	-	-	1 893 600	1 893 600	3,000000	1 875
4-18-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-19-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-20-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-21-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-22-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-23-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-24-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.12.2024	Ставка	НКД на 31.12.2024
4-25-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
4-26-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	-	-	-	50 000	50 000	3,000000	50
							Итого:	**176 078 289**		**993 669**	

Таблица 46 (тыс. долларов США)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка
4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018	04.06.2018	03.06.2033	USD	150 000	150 000 000	-	149 261	149 261	739	739	0,100000
								Итого (тыс. долларов США)	739		0,04
								Итого (тыс. руб.)	75 141		4,00

Таблица 47 (тыс. Юань)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка
4B02-05-32432-H-002P от 04.06.2024	11.06.2024	09.06.2026	CNY	200 000	200 000	-	-	-	200 000	200 000	8,250000
								Итого (тыс. Юань)	200 000		950

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погашение номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка
								Итого (тыс. руб.)	2 685 440		12 756

Таблица 48 (тыс. долларов США)

Облигация	Дата размещения	Срок погашения	Валюта	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация	Погашение количество	Погаше-ние номинал	Остаток, шт.	Номинал в вал.	Ставка	НКД в вал.
4-04-32432-H от 16.11.2023	07.12.2023	17.04.2025	USD	292 090	292 090	-	-	-	292 090	292 090	5.950000	3 526
4-05-32432-H от 16.11.2023	13.12.2023	18.02.2026	USD	303 644	303 644	-	-	-	303 644	303 644	4.949000	5 511
4-06-32432-H от 16.11.2023	14.12.2023	10.03.2027	USD	346 639	346 639	-	-	-	346 639	346 639	4.650000	4 926
4-07-32432-H от 16.11.2023	25.12.2023	26.02.2028	USD	167 099	167 099	-	-	-	167 099	167 099	4.800000	2 762
4-08-32432-H от 16.11.2023	26.12.2023	27.02.2029	USD	141 112	141 112	-	-	-	141 112	141 112	4.349000	2 097
								Итого (тыс. долларов США)		1 250 584		18 821
								Итого (тыс. руб.)		127 159 006		1 913 762

4.15. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о величине и структуре прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023, приведена в таблице.

Таблица 49 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2024	Сумма долга на 31.12.2023
1	***Авансы, полученные, из них:***	***3 307 360***	***4 607 791***
1.1	Водный транспорт	3 096 460	4 454 377
1.2	Авиационный транспорт	209 900	153 414
1.3	Транспортная логистика	1 000	-
2	***Государственная помощь, в том числе:***	***133 595***	***149 882***
2.1	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов	133 595	149 882
3	***Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:***	***3 861 043***	***2 344 238***
3.1.	Обеспечительные платежи по техническим резервам (долгосрочная часть)	3 264 089	2 002 569
3.2.	Долгосрочная часть прочих обязательств по аренде	593 194	332 264
3.3	Задолженность по оплате страховой премии	3 760	9 405
	Итого прочие долгосрочные обязательства	**7 301 998**	**7 101 911**

4.16. Кредиторская задолженность

Информация о величине и структуре показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 представлена в таблице.

Таблица 50 (тыс. руб.)

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2024	Сумма долга на 31.12.2023
1	***Задолженность перед поставщиками, в том числе:***	***35 841 200***	***35 909 405***
1.1	Железнодорожный транспорт	-	211 464
1.2	Авиационный транспорт	33 996 491	34 156 061
1.3	БАС	178 593	-
1.4	Автотранспорт и спецтехника	1 340 945	145 200
1.5	Водный транспорт	-	69 700
1.6	Цифровые активы	-	1 019 560
1.7	Прочие поставщики	325 171	307 420
2	***Авансы полученные по договорам финансовой аренды (до представления предмета аренды арендатору), в том числе:***	***7 470 924***	***3 601 775***
2.1	Железнодорожный транспорт	29 484	290
2.2	Автотранспорт и спецтехника	-	214 798
2.3	Водный транспорт	7 441 440	3 386 687
3	***Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:***	***3 271 020***	***3 393 738***
3.1	Железнодорожный транспорт	2 998	280
3.2	Авиационный транспорт	1 876 462	3 392 215
3.3	БАС	1 388 986	-
3.4	Прочие покупатели и заказчики	2 574	1 243
4	***Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:***	***27 019 952***	***28 781 299***

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2024	Сумма долга на 31.12.2023
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	794 387	575 985
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	270 823	354 876
5	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:***	***150 594***	***1 832 801***
5.1	Налог на добавленную стоимость	-	1 744 549
5.2	Налог на имущество	20 413	14 930
5.3	Транспортный налог	74 810	72 823
5.4	Страховые взносы по единому тарифу	55 371	-
	Итого	**73 753 690**	**73 519 018**

Кредиторская задолженность по полученным авансам (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС. Суммы НДС, входящие в состав авансов полученных, отражаются развернуто и показываются в активе баланса в составе прочих оборотных активов (долгосрочных и краткосрочных).

В составе задолженности Общества перед поставщиками основная сумма задолженности приходится на задолженность перед GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями, возникшую в связи с обращением взыскания на воздушные суда, принадлежащие этим компаниям, которые являлись предметом залога и обеспечивали исполнение обязательств GTLK Europe DAC перед Обществом по предоставленным займам (раздел 4.4 настоящих Пояснений).

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности, помимо обеспечительных платежей по техническим резервам и задолженности по оплате страховой премии, отражена, в том числе задолженность, возникшая в связи с исполнением с Указа Президента РФ от 01.04.2022 № 179.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице.

Таблица 51 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Просроченная кредиторская задолженность	537 678	5 047 134

В 2024 г. списана нереальная ко взысканию кредиторская задолженность в размере 1 054 тыс. руб. (в 2023 г. – 6 тыс. руб.).

4.17. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств приведена в таблице.

Таблица 52 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочной части в краткосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (долгосрочная часть)	9 716	-	-	-	(9 716)	-
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в	541 899	-	-	-	(541 899)	-

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочной части в краткосрочную часть	Остаток на конец периода
российским периметре) (долгосрочная часть)						
Итого	**551 615**	-	-	-	**(551 615)**	-

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств приведена в таблице.

Таблица 53 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из долгосрочной части в краткосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (краткосрочная часть)	504 964	-	(31 106)	-	9 716	483 574
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	56 964	-	(56 964)	-	-	-
Оценочное обязательство на оплату отпусков	116 387	358 014	(224 665)	(80 994)	-	168 742
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	635 826	526 865	(555 179)	(80 647)	-	526 865
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	12 517	5 694	(12 046)	(471)	-	5 694
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	-	1 023 076	(301 615)	-	-	721 461
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российским периметре)	796 288	897 636	(677 290)	-	541 899	1 558 533
Оценочное обязательство по сделкам своп	-	4 902 820	-	-	-	4 902 820
Итого	**2 122 946**	**7 714 105**	**(1 858 865)**	**(162 112)**	**551 615**	**8 367 689**

Оценочное обязательство по техническим резервам сформировано Обществом по договорам аренды воздушных судов «Sukhoi Superjet 100», условиями которых была предусмотрено оплата арендаторами дополнительных к арендной плате платежей по техническим резервам, являющихся невозвратными платежами. Обязанность по выполнению работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов возложена на арендатора, но за счет накопленных у Общества в период действия договоров платежей по техническим резервам. Величина оценочного обязательства на предстоящие расходы на проведение планового периодического технического обслуживания и ремонта (компенсацию расходов) воздушных судов, предоставленных в аренду, определяется исходя из суммы поступивших в оплату технических резервов

денежных средств с учетом НДС. При этом суммы НДС выделены и показаны в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части).

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

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

Величина оценочного обязательства по сделкам своп, заключенным с компаниями GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC, рассчитано в размере завершающей обязанности на дату начала процедуры ликвидации этих компаний.

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам формируется по тем судебным спорам, по которым вероятность неблагоприятного исходя для Общества оценивается как высокая.

Оценочные обязательства на оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года, на выплаты членам Совета директоров формируются на основании ТК РФ, трудовых договоров и локальных нормативных актов Общества, определяющих порядок осуществления тех или иных выплат. Оценочные обязательства, связанные с оплатой труда работников и выплатой вознаграждений членов совета директоров, формируются с учетом приходящихся на предстоящие выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.

4.18. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств учитывается НДС по авансам и предоплатам, выданным поставщикам и подрядчикам, который в бухгалтерском балансе показывается Обществом развернуто.

Структура данного показателя бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 54 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	Сумма на 31.12.2024	Сумма на 31.12.2023
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	2 453 718	1 781 225
2	Прочие краткосрочные обязательства	25 860	1 435
	Итого	**2 479 578**	**1 782 660**

4.19. Доходы Общества

Структура выручки Общества за 2024 г. и за 2023 г. по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 55 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	2024 г.	2023 г.
Выручка по обычным видам деятельности:	**136 027 121**	**75 119 658**
Финансовая аренды (процентный доход)	61 901 875	37 942 800
Операционная аренда	39 597 869	31 124 789
в том числе НДС	(2 449 647)	(2 372 702)
Выручка от реализации предметов аренды	39 522 639	609 244
в том числе НДС	(5 841 553)	(101 541)
Выручка от реализации товаров	3 941 982	9 500 481
в том числе НДС	(646 044)	(1 583 413)

Структура прочих доходов Общества за 2024 г. и за 2023 г. по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	2024 г.	2023 г.
1. Доходы от участия в других организациях	***1 491 930***	***530 030***
2. Проценты к получению, в том числе:	***29 733 080***	***18 898 367***
проценты за рассрочку платежа	6 046 657	6 385 518
3. Прочие доходы:	***32 053 527***	***32 158 446***
Уступка права требования	4 233 695	4 989 782
Курсовая разница	11 045 901	10 327 132
Субсидии	2 112 635	2 272 206
Корректировка стоимости актива до рыночной стоимости	435 228	1 051 638
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	794 434	311 505
Восстановление обесценения внеоборотных активов	30 343	514 300
Сальдо встречных обязательств	-	6 362 122
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	162 113	247 139
Конвертация валюты (финансовый результат)	539	1 700
Премия по процентному свопу	-	881 684
Неустойка (штрафы, пени)	5 010 595	892 313
Страховое возмещение к получению	656 061	806 871
Прочие	7 571 983	3 500 054
ИТОГО	**63 278 537**	**51 586 843**

4.20. Расходы Общества

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2024 г. и за 2023 г. приведена в таблице.

Таблица 57 (тыс. руб.)

Элемент затрат	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	16 946 669	5 914 143
Расходы на оплату труда	2 791 790	2 405 142
Отчисления на социальные нужды	489 385	333 526
Амортизация	8 100 738	5 803 424
Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ	3 296 900	572 535
Прочие затраты	2 788 718	2 274 471
Итого расходы по обычным видам деятельности	**34 414 200**	**17 303 241**

Структура прочих расходов Общества за 2024 г. и за 2023 г. по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 58 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	2024 г.	2023 г.
1. Проценты к уплате	***98 353 116***	***59 260 710***
2. Прочие расходы	***65 982 650***	***48 400 710***
Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание)	57 526 802	34 812 058
Конвертация валюты (финансовый результат)	122 492	57 347
Расходы по валютно-процентному свопу	-	4 944 200
Уступка права требования	4 180 007	5 056 523

Наименование (статья) расхода	2024 г.	2023 г.
Прочие	4 153 349	3 530 582
ИТОГО прочие расходы	**164 335 766**	**107 661 420**

4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2024 г. и за 2023 г.

Таблица 59 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2024 г.	2023 г.
1	***Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:***	***555 692***	***1 741 840***
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 0 % (дивиденды)	1 491 930	530 030
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 20 %	(936 238)	1 211 810
2	***Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:***	***(187 248)***	***242 362***
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 20 %	(187 248)	242 362
3	***ОНА текущего периода***	***22 277 185***	***23 642 661***
4	***ОНО текущего периода***	***(20 243 638)***	***(24 861 981)***
5	***Постоянный налоговый расход (доход)***	***(621 537)***	***1 305 616***
6	**Текущий налог на прибыль (стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5)**	**1 224 762**	**328 658**
7	**Изменение отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль**	**1 618 006**	-
8	Корректировки налога на прибыль прошлых лет	(554 867)	-
9	Налоговые санкции	(8)	(3)
10	Налог на сверхприбыль	-	(56 964)
11	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр. 3 + стр. 4 - стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)**	**2 427 608**	**136 895**

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах на 31.12.2024 и на 31.12.2023 приведена в таблице.

Таблица 60 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	417	-	69 431
Дебиторская задолженность	10 449 411	-	7 969 433	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	30 534 791	-	17 592 057
Доходы будущих периодов	-	-	9 292	-

Вид актива (обязательства)	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Курсовые разницы по расчетам в валюте	949 131	-	-	1 834 786
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	7 206 130	-	1 707 256
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	3 445
Нематериальные активы	-	5 355	-	10
Основные средства	-	48 201	10 671	-
Оценочные обязательства и резервы	3 197 229	-	1 637 930	-
Расходы будущих периодов	4 723 755	-	6 087 993	-
Резервы сомнительных долгов	26 565 300	-	10 378 725	-
Товары	-	20	-	61 482
Товары отгруженные	117	-	-	392 423
Убытки прошлых лет	-	-	5 323	-
Итого	**8 090 029**	-	**4 438 477**	-

4.22. Расчет базовой прибыли на акцию

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

Таблица 61 (тыс. руб.)

Показатель	2024 г.	2023 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	17 601 860	17 435 193
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	2 427 608	136 895
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	**0,13792**	**0,00785**
Базовая прибыль на 1 акцию (руб.)	*137,92*	*7,85*

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

4.23. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2024 составляют 201 579 610 тыс. руб., на 31.12.2023 – 197 305 844 тыс. руб., на 31.12.2022 – 197 185 236 тыс. руб.

Расчет величины чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н) с учетом доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи в виде бюджетных субсидий.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 соответствует требованиям законодательства.

4.24. Государственная помощь

В 2024 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на следующие цели:
на возмещение недополученных доходов;
на финансирование текущих расходов.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные субсидии, предоставленные на возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, под действие ПБУ 13/2000 не подпадают. В связи с этим в составе государственной помощи показаны субсидии, полученные Обществом на финансирование текущих и капитальных расходов.

Учет государственной помощи ведется Обществом в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий: имеется уверенность, что условия предоставления бюджетных средств будут выполнены Обществом, и имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

В 2024 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 2024 г. Обществу не предоставлялись.

Информация о суммах предоставленной государственной помощи представлена в таблице.

Таблица 62 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 096 348	2 255 920
в том числе:		
на текущие расходы	2 096 348	2 255 920
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов была получена Обществом в 2024 г. в соответствии со следующими Постановлениями Правительства РФ:

Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 № 1073 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2008–2020 гг. на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 1 150 956 тыс. руб. (в 2023 г. – 1 980 537 тыс. руб.);

Постановление Правительства РФ от 28.12.2017 № 1675 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2016-2018 годах на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 945 392 тыс. руб. (в 2023 г. – 275 383 тыс. руб.).

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на финансирование текущих расходов показывается в отчете о финансовых результатах развернуто.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 2024 г. Обществу не предоставлялась.

В 2017–2018 гг. Обществом получена государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 10.05.2017 № 544 и от 20.02.2018 № 175. Данная государственная помощь в соответствии с положениями ПБУ 13/2000 признана в составе доходов будущих периодов и списывается на текущие доходы равномерно в течение срока аренды по приобретенным за счет субсидии предметам аренды.

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы по этой государственной помощи на 31.12.2024 составляет 133 595 тыс. руб. (на 31.12.2023 – 149 882 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV.

5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся следующие события.

11 декабря 2024 г. получено требование от держателя облигаций серии П01-БО-02 о досрочном исполнении в медианную дату (16 января 2025 г.) сделки поставочный форвард

на облигации серии П01-БО-02, по условиям которой Общество обязано выкупить по остаточной номинальной стоимости данные облигации в количестве 35 600 000 штук. В январе 2025 г. требование было выполнено в размере 19 568 101 тыс. руб.

10 февраля 2025 г. начато размещение выпуска облигаций серии 002Р-07 номинальным объемом 15 млрд руб. с фиксированной ставкой купона 24,0% годовых, дата погашения 04 августа 2026 г. Размещение завершено 24 февраля 2025 г.

7 марта 2025 г. завершена процедура оферты по выпуску биржевых облигаций серии БО-08 общей номинальной стоимостью 5 млрд. руб. К выкупу в дату оферты было предъявлено 4,9 млн бумаг общей номинальной стоимостью 4 918 млн руб. По облигациям установлена ставка купона в размере 0,1% годовых на 1 купонный период (0,5 года). Дата следующей оферты – 07 сентября 2025 г. Дата погашения ценных бумаг - 01 сентября 2026 г.

26 февраля 2025 г. общим собранием акционеров Общества принято решение об увеличении уставного капитала на 5 млрд. руб. путем размещения 500 тыс. обыкновенных акций. Цена размещения составляет 10 тыс. руб. Способ размещения - закрытая подписка. Приобретатель акций - Российская Федерация в лице Министерства транспорта Российской Федерации.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом сформированы оценочные обязательства, информация о структуре и движении которых представлена в разделе 4.17 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений.

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

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

Таблица 63 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения обязательств полученные - всего	**737 570 284**	**524 646 412**
в том числе:		
гарантии	61 782 713	60 833 252
поручительства	455 680 355	260 386 807
залог имущества и имущественных прав	220 107 216	203 426 353
Обеспечения обязательств выданные - всего	**1 684 994 968**	**1 389 003 002**
в том числе:		
гарантии и поручительства	343 666 381	262 987 855
залог имущества	306 144 627	311 335 725
залог прав и имущественных прав	1 035 183 960	814 679 422

В составе полученных обеспечений Обществом отражаются банковские гарантии, поручительства юридических и физических лиц и предоставленный залог имущества и имущественных прав за лизингополучателей, арендаторов по договорам лизинга и аренды, а также иных должников Общества.

Исполнение обязательств лизингополучателей и арендаторов по договорам лизинга и аренды, заключаемым Обществом, по уплате платежей обеспечивается поручительством третьих лиц (юридических и физических лиц), которые отвечают по обязательствам лизингополучателей и арендаторов солидарно и в полном объеме.

При обеспечении обязательства поручительством двух или более лиц в бухгалтерской отчетности полученные поручительства отражаются не в общей сумме всех заключенных договоров поручительства, учтенных на счете 008, а в размере обеспеченной этими поручительствами задолженности лизингополучателя (арендатора) по неоплаченным на дату составления отчетности лизинговым (арендным) платежам, предусмотренным договором,

вне зависимости от того, сколько договоров поручительства заключено в обеспечение конкретного обязательства лизингополучателя (арендатора).

Данный подход к представлению информации в бухгалтерской отчетности о полученных поручительствах третьих лиц в обеспечение договоров лизинга и аренды основан на том, что поручители отвечают перед Обществом в том же объеме, что и должник (ст. 363 ГК РФ). Поэтому в случае неисполнения должником обязательств по договору лизинга и аренды Общество вправе получить удовлетворение от поручителей только в размере задолженности лизингополучателя (арендатора), вне зависимости от количества поручителей.

В составе выданных обеспечений обязательств отражен залог имущества по договорам залога, заключенным с банками в обеспечение исполнения обязательств Общества по кредитным договорам с этими банками.

Предметом договоров залога являются:

предметы лизинга;

залог прав на получение лизинговых платежей по договорам лизинга;

залог прав по банковскому счету (залоговому счету).

Заложенное имущество и права на получение лизинговых платежей по договорам лизинга отражается за балансом по залоговой стоимости, установленной договором.

Изменение залоговой стоимости, по которой переданные в залог имущество и имущественные права приняты к забалансовому учету, производится только в случае изменения соответствующих условий договора.

Кроме того, в составе выданных обеспечений на 31.12.2024 отражаются гарантии и поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц, в том числе связанных сторон (информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, изложена в разделе 2 настоящих Пояснений).

Учитывая, что по договорам залога оценка имущества и имущественных прав, предоставленных в залог, в бухгалтерском учете фактически не изменяется, для более достоверного представления информации данные о величине выданных Обществом обеспечений представлены ниже (в таблице) в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц на отчетную дату, по которым выдано Обществом обеспечение.

Таблица 64 (тыс. руб.)

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2024	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2024
Организации - нерезиденты РФ	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	219 208 128	219 208 128
	Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Гарантия	1 041 601	1 041 601
Банки – резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	38 287 800	38 287 800
		Залог доли	10	
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	68 532 619	68 532 619
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	304 469 245	413 271 373
		Залог имущественных прав	1 033 923 142	

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2024	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2024
Международные банки	АО «ГТЛК»	Залог имущества	1 675 382	4 292 083
		Залог имущественных прав	1 260 808	
Организации – резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	9 512 242	9 512 242
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	7 083 991	7 083 991
Итого:			**1 684 994 968**	**761 229 837**

В рамках увеличения уставного капитала в соответствии с Распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р (с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р) Обществом по договору от 19.08.2022 с Минфином России размещены 5 833 402 акции дополнительного выпуска общей стоимостью 58 334 020 тыс. руб.

Условиями указанного договора предусмотрено обязательство Общества осуществить обратный выкуп акций у покупателя по требованию последнего в период с 01.10.2030 по 31.12.2030 на общую сумму 58 334 020 тыс. руб., увеличенную на годовую доходность за соответствующий период владения акциями в размере ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 1 %, но не более 10,5 % годовых, при этом определенная таким образом стоимость выкупаемых акций уменьшается на сумму дивидендов по акциям, выплаченных Обществом покупателю за 2022-2030 гг.

На основании п. 67 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н), Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н размещенные на указанных условиях акции дополнительного выпуска отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества как увеличение уставного капитала.

Учитывая, что обязательство Общества по обратному выкупу размещенных акций подлежит исполнению по требованию покупателя, а также установленные законодательством РФ ограничения на выкуп акций акционерными обществами, неопределенность величины обязательства в связи с возможностью его уменьшения на суммы выплаченных дивидендов Общество рассматривает данное обязательство как условное обязательство на основании п. 9 ПБУ 8/2010. По состоянию на 31.12.2024 сумма дополнительного дохода за период владения покупателем акциями, подлежащая выплате ему при обратном выкупе Обществом акций, составляет 14 665 812 тыс. руб.

Ограничительные меры, обусловленные введением санкций ЕС, Великобритании и США, а также принятие Высоким судом Ирландии решения о начале процедуры ликвидации компаний GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC привели к невозможности осуществления в срок обязательств по шести долларовым выпускам еврооблигаций, эмитированных указанными компаниями под поручительство Общества.

В 4 квартале 2023 г. Общество разместило замещающие облигации (с учетом требований Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации») по всем шести выпускам еврооблигаций. По еврооблигациям, не предъявленным держателями к замещению, сформировано оценочное обязательство (раздел 4.17 настоящих Пояснений).

В остальной части поручительство Общества по незамещенным еврооблигациям рассматривается как условное обязательство в оценке по номинальной стоимости

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств. Однако, по мнению Общества, результаты судебных процессов, в которых Общество выступает ответчиком, за исключением тех, по которым сформированы оценочные обязательства, не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иные оценочные обязательства и условные обязательства, оказывающие значительное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

7. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных обязательств приведена в разделе 4.17 настоящих Пояснений.

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 2024 г. представлена в таблице.

Таблица 65 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	44 676 961	63 114 005	(531 246)	(10 216 090)	97 043 630
Резерв под обесценение финансовых вложений	9 116 322	1 309 730	-	(465 775)	9 960 277
Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	224 037	46 074	-	(18 161)	251 950
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	5 074	15 956	-	(17 546)	3 484
Резерв под снижение стоимости запасов	300 969	-	-	-	300 969
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	744 314	842 133	(272 308)	-	1 314 139

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 4.6 «Инвестиции в аренду» настоящих Пояснений, информация об изменении оценочных значений в виде иных оценочных резервов – в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

По результатам проверки на необходимость пересмотра элементов амортизации основных средств, используемых для управленческих нужд, предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду, были пересмотрены такие элементы амортизации как сроки полезного использования и ликвидационная стоимость (разделы 4.2 «Основные средства» и 4.4 «Доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений). Оценить влияние изменения данных оценочных значений на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды не представляется возможным.

Иные изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

8. Информация о сегментах

Общество ведет деятельность в одном отчетном сегменте – предоставление имущества в лизинг и аренду. Иные виды деятельности для Общества являются несущественными.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, в связи с этим географические сегменты в деятельности Общества не выделяются.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страновые и региональные риски

Страновые риски

По оценке Росстата, в 2024 г. ВВП России увеличился на 4,1% и составил 200 039,50 млрд. руб.

Объем Фонда национального благосостояния (ФНБ) на 01.01.2024 составил 11,965 трлн руб. или 7% прогнозного ВВП.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы:

колебания в мировой экономике и экономическая нестабильность в РФ;

политическая и государственная нестабильность;

недостаточная развитость российской банковской системы;

санкционные и логистические ограничения.

В 2024 г. АКРА подтвердило кредитный рейтинг ГТЛК и ее облигаций на уровне АА-(RU). 31 октября 2024 г. Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) повысило Обществу ESG-рейтинг с уровня ESG-4 (ESG-AA) (ESG-B — по шкале, действовавшей до 25.03.2024) до уровня ESG-3 (ESG-AA), что соответствует очень высокой оценке в области экологии, социальной ответственности и управления.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В силу достаточно высокой географической экспансии Общество не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Общество не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов его деятельности. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Общества в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Стабильность и развитие российской экономики, во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации и органами власти регионов. Реализация большого количества государственных программ и национальных проектов в области развития транспортной отрасли страны, участником которых является Общество, также обеспечивает дополнительные возможности для развития лизинговой деятельности в транспортном секторе экономики.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных субъектах Российской Федерации (в том числе в г. Москва).

Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов проходят через обособленное подразделение, расположенное на территории г. Москва, которая имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Обществом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время Обществом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. Хотя, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или геополитической нестабильностью на территории стран СНГ.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает незамедлительную реакцию и принятие мер по максимальному снижению возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность

Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются Обществом как незначительные.

Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность забастовок и введения чрезвычайного положения. В случае если произойдут негативные изменения ситуации в регионе, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества, АО «ГТЛК» намерена пересматривать свое региональное присутствие в пользу более благоприятных для ведения бизнеса регионов.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т. п.

Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Географические особенности региона таковы, что он не подвержен стихийным бедствиям (в том числе ураганы, наводнения, землетрясения и пр.), кроме, пожалуй, лесных пожаров. Москва связана автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что сводит риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города к минимуму.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски финансовых потерь, связанные с возникновением стихийных бедствий, можно рассматривать как минимальные.

В случае негативного развития ситуации в российской экономике, а также в случае наступления форс-мажорных обстоятельств (военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, стихийных бедствий в России в целом или в отдельно взятом регионе) или в случае возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отдельного региона (нескольких регионов) Обществом предусмотрена реализация мер по антикризисному управлению с целью ремобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия внешних факторов.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга), операционной аренды.

С учетом задачи Общества – реализация государственных интересов в сфере транспорта – профильными направлениями предоставления лизинговых услуг Обществом являются:

услуги лизинга авиационной техники,

услуги лизинга железнодорожной техники, включая пассажирский подвижной состав и высокоскоростные поезда,

услуги лизинга водного транспорта и портового оборудования,

услуги лизинга автомобильного пассажирского транспорта,

услуги лизинга дорожно-строительной и дорожно-эксплуатационной техники, коммунальной техники,

осуществление лизингового финансирования проектов транспортной инфраструктуры, включая строительство транспортно-логистических комплексов,

осуществление лизингового финансирования проектов по приобретению высокотехнологичного оборудования, включая телекоммуникационное цифровое оборудование (с программным обеспечением), программно-аппаратных комплексов (с программным обеспечением), беспилотных авиационных систем и спутниковых аппаратов.

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности Общества, которые могут вызвать ухудшение ситуации в отрасли и повлиять на результаты деятельности Общества, можно указать следующие:

санкционные риски, влияющие на ограничение возможностей привлечения капитала, заключения сделок и расчетов с иностранными партнерами, поставок оборудования и комплектующих, повышающие угрозы логистических маршрутов для транспортных активов ГТЛК;

процентные риски по причине роста Ключевой ставки Банка России и стоимости привлекаемого финансирования и ограничивающие возможности достижения запланированных показателей маржинальности проектов;

риски, связанные с инфляцией, влияющие на удорожание стоимости имущества и снижающие рыночный спрос на лизинговые услуги, а также способные повлиять на платежеспособность клиентов;

риски, связанные с изменением макроэкономической ситуации, в т. ч. сокращение объемов грузопотока/пассажиропотока, замедление темпов грузооборота, снижение экспортных потоков, трансформация логистических цепочек, изменение рыночных ставок аренды, что приводит к снижению платежеспособности клиентов, ограничению рыночного спроса на лизинговые услуги;

риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества, что снижает возможности привлечения новых клиентов на выгодных условиях для Общества и повышает риск недостижения запланированных показателей нового бизнеса;

риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора, влияющие на ограничение возможностей привлечения заемного капитала;

риски, связанные с колебанием валютных курсов, влияющие на достижение запланированных показателей доходности.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение парка железнодорожных вагонов, воздушных судов, водного транспорта, автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства. Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием.

Общество уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизма их минимизации. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует демонстрировать кредиторам эффективную работу на рынке предоставления лизинговых услуг и высокий уровень управления рисками. Минимизация риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечена долгосрочным поступлением платежей по имеющимся договорам лизингового портфеля.

В части укрепления позиций на рынке, Общество, как один из государственных инструментов реализации транспортной стратегии Российской Федерации, участвует в реализации государственных программ по поддержке следующих направлений транспортной отрасли:

модернизация автомобильного пассажирского транспорта;

развитие региональной авиации, в т. ч. путем выполнения государственных программ;

развитие лизинга водного транспорта, в том числе пассажирского, развитие паромного сообщения;

развитие транспортных инфраструктурных проектов;

развитие лизинга высокотехнологичного оборудования, включая телекоммуникационное цифровое оборудование (с программным обеспечением), программно- аппаратные комплексы (с программным обеспечением), беспилотные авиационные системы, спутниковые аппараты;

строительство высокоскоростных поездов для магистрали «Москва-Санкт-Петербург»;

выполнение федеральных целевых программ.

В Обществе отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям. От имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей Общество в достаточной степени законодательно защищено. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество.

В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

установление кредитных лимитов на лизингополучателей;

рейтингование клиентов;

диверсификация заемных инструментов, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;

соотнесение графиков обслуживания кредитов с поступлением лизинговых платежей;

диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;

сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта;

разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями;

принятие различных видов обеспечения: банковских гарантий, поручительств, залога имущества в качестве обеспечения исполнения обязательств по сделкам.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей, на которое может влиять изменение процентных ставок.

Страхование позволяет перенести на страховщика часть имущественных рисков, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае отсутствия возможности ремонта предмета лизинга, может стать именно страховое возмещение. При реализации лизинговых сделок также анализируются риски, связанные со случаями гибели, утраты или порчи имущества, не относящиеся к страховым. Для таких ситуаций Общество тщательно регламентирует действия лизингополучателя, т.е. фактически оказывает предприятию профессиональную руководящую поддержку, что выгодно всем договаривающимся сторонам.

Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков. Эффективное управление рисками направлено на правильную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения рисковых ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рисковых событий.

Цель построения эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля – защита интересов инвесторов и акционеров. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

Финансовые риски

К основным финансовым рискам, которым может быть подвержено Общество, относятся:

кредитный риск;

риск изменения процентных ставок;

валютный риск;

инфляционный риск;

риск ликвидности.

Кредитный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль.

Деятельность Общества подвержена кредитному риску вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

Обществом успешно применяется система управления рисками и внутреннего контроля, в рамках которой для снижения кредитного риска используются следующие способы:

лимитирование риска на контрагента, отрасль и вид имущества в соответствии с принятым советом директоров лимитами и ограничениями по кредитному и имущественному риску;

финансирование сделок, контрагентами по которым являются финансово-устойчивые лизингополучатели, отбор которых осуществляется, в том числе по итогам проводимого анализа финансового положения лизингополучателя, его деловой репутации на рынке, перспектив развития, а также оценки проекта и его окупаемости;

реализация сделок в соответствии с целевыми федеральными программами, национальными проектами, в рамках которых предполагается участие государственного финансирования, что значительно снижает кредитный риск;

структурирование сделок, в том числе их усиление за счет дополнительного обеспечения в виде залога, банковских гарантий, поручительств, получение соглашений о безакцептном списании денежных средств с расчетного счета лизингополучателя, заключение договоров обратного выкупа, приобретаемого в рамках лизинговой сделки имущества с поставщиками;

проведение ежеквартального мониторинга финансового состояния действующих лизингополучателей и факторов рисков, влияющих на их финансовое состояние, с целью предупреждения возможных проблем с платежеспособностью клиента и принятие дополнительных мер по нивелированию кредитных рисков;

осуществление активной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности, ведение претензионно-исковой работы, выставление штрафных санкций.;

регулярный мониторинг рынков, изменения грузо- и пассажирооборота, ставок, доходности на рынках авиа, ж/д, водного транспорта и прочих рынков, на которых осуществляют свою деятельность клиенты Общества, тестирование портфеля на устойчивость к изменяющимся рыночным факторам;

мониторинг исполнения финансовых моделей, соблюдения доходности на капитал в рамках государственных программ;

осуществление контроля покрытия рыночной стоимости предметов лизинга/аренды, остатка невозмещенных инвестиций с учетом погашений и изменений графиков;

рейтингование клиентов;

создание резервов под обесценение.

Общество проводит систематический мониторинг кредитного качества лизингового портфеля, классифицируя дебиторскую задолженность лизингополучателей в две категории: «текущая» и «проблемная». Помимо этого, Общество использует консервативную политику резервирования и создает резервы на возможные потери по всему портфелю, с учетом оценки влияния всей совокупности рисков на лизингополучателей и минимизации своих потерь в будущем.

Утвержденный Советом директоров аудитор Общества на ежеквартальной основе проверяет состояние лизингового портфеля Общества и в составе отчета по МСФО публикует соответствующую информацию о его качественном состоянии.

Риск изменения процентных ставок

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

В 2023 г. Центральный банк Российской Федерации неоднократно менял уровень ключевой ставки, повысив ключевую ставку с 8,5% на начало года до уровня 16% с 18 декабря 2023 г., который был сохранен до конца 2023 г.

В 2024 г. также ключевая ставка ЦБ РФ неоднократно повышалась: 26.07.2024 ЦБ РФ принял решение повысить ключевую ставку на 200 б.п. до 18,00% годовых и потом еще дважды повышал ключевую ставку до 19,00% годовых 16.09.2024 и до 21,00% 28.10.2024. На заседании Совета директоров Банка России 20.12.2024 ключевая ставка была сохранена на уровне 21,00% для удержания инфляции в диапазоне 9-10% годовых.

Инфляция в 2024 г. (годовая) составила 8,63%, базовый индекс потребительских цен составил 8,26%.

Общество работает над минимизацией возможных последствий влияния процентного риска на основной бизнес путем:

прогнозирования, контроля и управления открытой процентной позицией;

диверсификации портфеля обязательств путем включения в него инструментов с гарантированной доходностью (облигационные заимствования с фиксированной ставкой, кредитные договоры с фиксированной ставкой);

поддержания сбалансированности активов и обязательств по графикам привлечения и гашения, типам и уровню ставок;

хеджирования процентного риска.

Общество принимает участие в программах финансирования ряда направлений транспортной отрасли на льготных условиях за счет средств федерального бюджета и Фонда национального благосостояния России, предоставляемых Обществу для реализации данных проектов, что также минимизирует процентный риск ГТЛК.

Валютный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: прочие доходы/расходы, чистая прибыль.

Общество в своей деятельности подвержено риску изменения валютных курсов, в связи с тем, что в его активах и обязательствах имеют место лизинговые сделки, займы, кредиты и прочие инструменты в различных валютах. Для минимизации вышеуказанных рисков Общество строит свою деятельность преимущественно таким образом, чтобы платежи по лизинговым сделкам осуществлялись в валюте привлеченного финансирования.

Инфляционный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: проценты к уплате, управленческие расходы, прочие операционные расходы, чистая прибыль.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Общество не является конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей. В целом, влияние инфляционных

факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и не прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

Риск ликвидности

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: расчеты по кредитам и займам, проценты к уплате, чистая прибыль.

Риск ликвидности предполагает под собой риск образования убытков вследствие неспособности компании обеспечить своевременное выполнение своих финансовых обязательств перед клиентами и контрагентами. Риск ликвидности главным образом обусловлен несвоевременным исполнением обязательств одним или несколькими контрагентами и невозможностью привлечения инвестиций на запланированных условиях в запланированном объеме, а также возникновением непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения компанией своих финансовых обязательств.

Для управления ликвидностью Общество осуществляет детализированный процесс бюджетирования и прогнозирования наличия денежных средств.

К основным методам минимизации риска ликвидности, используемым Обществом, относятся:

ежедневный контроль платежной позиции и формирование прогноза изменения платежной позиции с учетом сформированного платежного календаря и различных сценариев развития событий (определение текущих значений разрывов срочной ликвидности);

приведение в соответствие сроков действия договоров лизинга со сроками действия кредитных договоров (в случае, если кредитный договор заключается для финансирования отдельной сделки);

учет сопоставимости размера ежемесячных лизинговых платежей с размером платежей по кредитам и купонов по облигационным займам с учетом суммы маржи лизинговой компании и всех необходимых налогов и дополнительных расходов при заключении лизинговых сделок;

диверсификация активов и пассивов;

регулярное рассмотрение руководством Общества соответствия структуры кредитного портфеля компании и структуры погашения кредитов, учтенных при расчете лизинговых платежей, а также использование собственных средств Общества;

формирование буфера ликвидности;

контроль коллегиальным органом исполнения мероприятий по управлению риском ликвидности.

Для минимизации риска ликвидности Обществом проводятся мероприятия по наращиванию запаса текущей ликвидности путем увеличения доли инструментов открытого рынка (облигаций) в пассиве Общества.

Правовые риски

Для нейтрализации правовых рисков Обществом предпринят ряд мер защиты и разработаны мероприятия по действиям Общества при возникновении правовых рисков. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных мер, соответствующих возникшим событиям, затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее в настоящем пункте – «Закон»). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций, либерализацию движения капитала.

При этом, законодательством РФ предусмотрена существенная ответственность компаний, осуществляющих валютные операции, за их возможное несоответствие формальным законодательным требованиям, и невозможно полностью исключить вероятность предъявления органами валютного контроля тех или иных претензий к Обществу.

Изменение валютного регулирования также может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающими необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Вместе с тем основная часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации.

В случае привлечения финансирования в валюте, отличной от валюты Российской Федерации, Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы лизинговые (арендные) платежи осуществлялись в привязке к валюте, соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В целом, для минимизации правовых рисков, связанных с применением норм валютного законодательства РФ, Общество активно взаимодействует с банками, выступающими агентами валютного контроля, регулярно отслеживает изменения российского валютного законодательства, и строит свою деятельность в строгом соответствии с его актуальными требованиями.

Внешний рынок:

Поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке, правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке, существенным образом не влияют на его платежеспособность. В случаях привлечения финансирования на внешних рынках Общество может быть подвержено рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. Общество предпринимает все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В связи с реформированием налоговой системы для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и осуществления налоговых выплат в объемах больше

ожидаемых в связи с различным толкованием положений законодательства о налогах и сборах Обществом и налоговыми органами.

Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства, осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность, нельзя полностью исключать вероятность рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

К факторам, влекущим появление рисков в вопросах налогообложения, можно отнести как отсутствие единообразия судебной практики (в том числе в судебных инстанциях одного уровня), так и ее изменчивость.

Общество как добросовестный налогоплательщик в условиях часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости, прибегает к защите своих позиций в судах.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке, минимальны, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Общество осуществляет незначительный объем импорта закупаемого оборудования, в связи с чем Общество подвержено незначительным рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин. При осуществлении данных операций Общество привлекает квалифицированных таможенных представителей (брокеров), для осуществления таможенной очистки товаров и уплаты таможенных пошли и платежей в строгом соответствии с таможенным законодательством. В целом, Общество внимательно следит за изменением требований таможенного законодательства Евразийского союза и Российской Федерации, в случае изменения данных правил По срокам погашения основного долга Общество предпримет все необходимые меры для соответствия новым требованиям.

Внешний рынок

Общество практически не осуществляет экспорт товаров и услуг. Но при осуществлении экспорта товаров и услуг Общество могло быть подвержено рискам изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешних рынках. В этом случае Общество предпримет все меры по предотвращению и контролю за рисками изменения таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Внутренний рынок

Основной вид деятельности Общества не требует лицензирования. При этом вероятность возникновения таких рисков в будущем минимальна, поскольку российское законодательство идет по пути уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования. В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе

природными ресурсами), нахождение которых в обороте ограничено, ввиду отсутствия у него таких прав.

Общество, а также подконтрольные Обществу организации, имеющие для него существенное значение, не имеют прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Внешний рынок

Общество в настоящее время ведет свою деятельность на внутреннем рынке, в связи с чем риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества минимальны.

Риски, связанные с изменением судебной практики

Внутренний рынок

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент Обществом не выявлены.

Внешний рынок

В целом, Общество строит свою деятельность как на внутреннем, так и на внешнем рынке, следуя принципу соблюдения четкого соответствия любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм. По мнению руководства, не существует каких-либо текущих судебных разбирательств по имущественным требованиям, удовлетворение которых может оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Риски, связанные с вступлением в силу нормативных правовых актов Российской Федерации, устанавливающих временные экономические меры в связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций (далее – контрсанкционные акты)

Принятие контрсанкционных актов, приводящих к возникновению у Общества дополнительных гражданско-правовых обязательств, может привести к незапланированным расходам и отрицательно повлиять на финансовые показатели деятельности АО «ГТЛК».

Общество проводит постоянный мониторинг публично обсуждаемых и принимаемых контрсанкционных актов, получает официальные разъяснения у регуляторов в целях их надлежащего исполнения, а также в целях планирования возможных расходов.

Риски, связанные с невозможностью своевременного получения юридических консультаций и организации эффективной судебной защиты интересов Общества на территории некоторых государств в связи с действующими в отношении группы ГТЛК санкциями США, ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации

В отношении Общества и некоторых компании группы ГТЛК введены санкции США, Европейского Союза, Великобритании и Швейцарской Конфедерации, в соответствии с которыми, кроме прочего, все имущество Общества и некоторых компаний группы ГТЛК, находящееся на территории США, Европейского Союза, Великобритании и Швейцарской Конфедерации, или во владении, или под контролем физических и юридических лиц США,

Европейского Союза, Великобритании и Швейцарской Конфедерации подлежит блокировке, не может быть использовано и передано Обществу и компаниям группы ГТЛК. В связи с указанными ограничениями, а также мировой политической обстановкой большинство иностранных консультантов отказываются от предоставления Обществу и компаниям группы ГТЛК консультаций, и представления их интересов в иностранных арбитражах и судах. Консультанты же, которые готовы оказывать юридические и иные услуги Обществу, должны получать специальные разрешения от местных органов власти на получение вознаграждения от Общества на такие операции, что может занимать до нескольких месяцев. В силу указанных обстоятельств имеется риск невозможности своевременной качественной правовой защиты интересов Общества и компаний группы ГТЛК на территории иностранных государств, которые ввели санкции против Общества и компаний группы ГТЛК.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация является одним из важнейших нематериальных активов и важным конкурентным преимуществом компании. Репутация компании влияет на уровень рентабельности бизнеса, а также на вероятность успешного воплощения стратегических планов компании.

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом. Репутационные риски заключаются в вероятности отклонения репутации Общества от ожидаемого уровня.

Основной причиной ухудшения репутации является недостаточный риск-менеджмент /compliance, который проявляется в несоответствии и/или несоблюдении требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций, кодексов поведения.

В деятельности Общества существует вероятность возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Репутационный риск является незначительным для Общества в связи с регулярными мероприятиями и контрольными процедурами по предотвращению и минимизации данного риска. На снижение уровня репутационного риска также оказывает влияние действующая в Обществе Антикоррупционная политика. В целях поддержания деловой репутации Общество:

обеспечивает своевременные расчеты с клиентами и контрагентами;

осуществляет контроль над достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, представляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;

контролирует действия сотрудников, которые могут нанести ущерб деловой репутации Общества;

поддерживает положительный имидж в средствах массовой информации и сети Интернет;

проводит благотворительные акции и спортивные мероприятия с символикой Общества;

проходит раз в полгода аудит в одной из наиболее компетентных аудиторских компаний.

Стратегический риск

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает анализ всех рисков, оказывающих влияние на выполнение целевых значений ключевых показателей эффективности (КПЭ), планирование мероприятий по их минимизации

и контроль достижения поставленных в Долгосрочной программе развития (ДПР) целей. Уровень влияния рисков определяется через исполнение запланированных КПЭ и оценивается как умеренный.

Основой управления стратегическим риском Общества является планирование – как на уровне формируемой Долгосрочной программы развития, так и разрабатываемых Бизнес-планов. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать влияние изменений конкурентной рыночной среды, а также последствия принятых управленческих решений и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения и последствия влияния стратегического риска.

Система принятия решений Общества носит иерархический, распределенный и коллегиальный характер:

определяющие стратегию решения принимаются на уровне Совета директоров Общества;

решения по направлениям бизнеса принимаются коллегиальными органами, что обеспечивает снижение стратегических рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества. Однако Общество не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества

По мнению руководства Общества, возможность возникновения ответственности по таким долгам является низкой, так как неисполнение обязательств такими обществами возможно только в случае существенного ухудшения их финансового положения и ситуации в их отрасли.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Принимая во внимание долгосрочный характер сотрудничества, широкий спектр предоставляемых услуг, выгодные условия осуществления сделок, Общество полагает, что вероятность потери основных клиентов, на которых приходится более 10% от выручки Общества, незначительна.

Имущественные риски

Ввиду специфики лизинговых сделок лизинговое финансирование является обеспеченным/частично обеспеченным имуществом в связи с наличием у Общества права собственности на предмет лизинга. Таким образом, существенное влияние на финансовую устойчивость Общества оказывает имущественный риск.

Обществом проводится грамотная политика по управлению имущественными рисками. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество (лизингодатель). При выборе предметов лизинга/аренды и формировании структуры портфеля предметов лизинга /аренды применяется методика проведения оценки имущественного риска.

Применение данной методики позволяет обеспечить оптимальную диверсификацию портфеля и удерживать имущественный риск в пределах допустимой величины.

В качестве основных методов минимизации имущественного риска, используемых Обществом, следует обозначить: страхование, установка на имущество систем слежения и блокировки, дополнительное обеспечение по сделке (поручительство, залог), регулярный мониторинг технического состояния предмета лизинга, в том числе с привлечением специализированных компаний, условий его эксплуатации, проведение выездных проверок имущества, ограничение территории его эксплуатации, механизм приемки-передачи предмета лизинга с участием поставщика, лизингополучателя и лизингодателя, внесение условий, снижающих риск, в договоры поставки (обязательства поставщика по выкупу имущества, заключение ремаркетинговых договоров с поставщиками и пр.), проведение юридической экспертизы на всех этапах лизинговой сделки, внедрение системы контроля за ключевыми индикаторами риска, внедрение систем мониторинга за передвижением, эксплуатацией и техническим состоянием имущества, структурирование лизинговой сделки с учетом оценки изменения рыночной стоимости предмета лизинга в течение срока лизинга.

При реализации лизинговых сделок также оцениваются риски возникновения убытков, связанных с потерей стоимости актива вследствие морального устаревания, износа, возникновения дополнительных расходов на восстановление технического состояния, гибели, невозможности реализации и других причин, не относящихся к страховым. В рамках расторгнутых договоров лизинга Общество проводит активную работу по оперативному изъятию имущества и его реализации/передачи в аренду в максимально короткие сроки.

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

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

25 марта 2025 г.

102

ВНЕШАУДИТ

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (ОГРН 1027739407189, 629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 73, комната 100), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»
Россия,123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru,info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	***Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита***
Оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в финансовую аренду (лизинг) *См. пункт 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год* *Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что процесс оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки (далее – ОКУ) по инвестициям в финансовую аренду (лизинг) является сложным и предполагает применение значительных суждений руководства, основанных на математическо-статистических методах и вероятностях наступления событий, реальный исход которых может отличаться от прогнозных значений.* *Инвестиции в аренду составляют значительную долю в активах организации и представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Резерв под ожидаемые кредитные убытки формируется организацией на каждую отчетную дату в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».*	*Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резервов под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в финансовую аренду (лизинг) включали, среди прочего:* • *анализ ключевых аспектов методологии организации в отношении оценки ОКУ на предмет соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;* • *проверку на выборочной основе отнесения инвестиций в аренду к соответствующей стадии кредитного риска посредством анализа финансовой и нефинансовой информации, а также допущений и суждений, использованных организацией;* • *тестирование на выборочной основе корректности исходных данных, использованных организацией для определения вероятности дефолта и уровня потерь при дефолте;* • *тестирование на выборочной основе расчета резервов в отношении инвестиций в аренду, отнесенным к стадии 3, по которым оценка резерва под ОКУ осуществляется на индивидуальной основе, и оценку использованных в таких расчетах допущений и суждений;* • *проверку на выборочной основе соответствия подхода к определению величины резервов под ожидаемые кредитные убытки установленному кредитному риску по инвестициям в аренду.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*
Оценка резерва по сомнительным долгам *См. пункт 4.9 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год*	*Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки резерва по сомнительным долгам включали, среди прочего:*

Ключевые вопросы аудита	*Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита*
Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с существенностью дебиторской задолженности в совокупных активах организации, а также в связи с тем, что величина резерва сомнительных долгов оценивается руководством на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений и является областью, чувствительной к используемым допущениям. *Величина резерва определяется руководством организации отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.*	• *оценку применяемого руководством подхода к признанию задолженности сомнительной, к определению оценочных значений и позиции руководства в отношении вероятности погашения задолженности;* • *проверку последовательности применяемого руководством организации подхода;* • *рассмотрение оценок руководства, оценку ключевых допущений и анализ исходных данных, использованных при оценке сомнительности задолженности и величины резерва сомнительных долгов, а также правильность расчета указанного резерва;* • *получение и анализ письменных заявлений руководства в отношении проведенной оценки резерва сомнительных долгов.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*
Признание и оценка активов и обязательств по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых АО «ГТЛК» утрачен контроль в связи началом процедуры их ликвидации иностранным судом, а также активов и обязательств, связанных с ними *См. раздел 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год* *Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что активы и обязательства по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых иностранным судом начаты процедуры ликвидации, а также связанные с ними активы и обязательства составляют существенную величину в общей стоимости активов и обязательств организации, в связи с существенностью влияния данного вопроса на финансовое положение и финансовые результаты организации, а также в связи с тем, что данный вопрос является областью, требующей значимых суждений руководства и чувствительной к используемым организацией допущениям*	*Наши аудиторские процедуры в отношении признания и оценки активов и обязательств по расчетам с иностранными дочерними компаниями, в отношении которых утрачен контроль в связи с началом процедуры их ликвидации иностранным судом, а также активов и обязательств, связанных с ними, включали, среди прочего:* • *анализ и оценку обоснованности и правильности классификации активов и обязательств, подходов к выбору способов учета;* • *проверку точности оценки и полноты признания в учете активов и обязательств, соответствия выбранному способу учета;* • *рассмотрение оценок руководства, оценку ключевых допущений и анализ исходных данных, использованных при определении величины оценочных обязательств и оценочных резервов;* • *проверку правильности расчета оценочных обязательств и оценочных резервов.* *Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.*

Ключевые вопросы аудита	*Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита*
при определении оценочных значений. *Начало процедуры ликвидации указанных иностранных компаний привело к признанию в учете организации дополнительных активов и обязательств, а также расходов, в том числе на формирование оценочных обязательств и оценочных резервов.*	

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ГТЛК» за 2023 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2023 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2023 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом АО «ГТЛК» за 2023 год или отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2023 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Митянина Ольга Вячеславовна
Генеральный директор АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОРНЗ 21606045254)



Цовьянова Ольга Валерьевна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606045401)





Аудиторская организация
Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», ОГРН 1027739314448,
123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/13,
ОРНЗ 11606046557

29 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 73, комната 100

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "ЭЙЧ ЭЛ БИ ВНЕШАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7706118254
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739314448

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	7 919	19 838	48 053
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2;4.3	Основные средства	1150	608 935	263 949	364 817
4.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	172 492 197	104 942 741	129 785 075
	Финансовые вложения	1170	439 557 994	349 616 137	332 750 046
4.6	в том числе: Финансовые вложения в том числе:	11701	66 849 273	73 403 233	64 615 956
	Вклады в уставные капиталы		6 974 225	9 278 285	14 919 820
	Займы выданные		59 875 048	60 516 948	45 648 136
	Приобретенные права требования		-	3 608 000	4 048 000
4.5	Инвестиция в аренду	11702	372 708 721	276 212 904	268 134 090
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	4 438 477	5 657 796	2 807 628
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	169 396 664	100 214 631	77 104 154
	в том числе: Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	155 975 258	87 148 081	66 463 493
	Начисленный НДС подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде	11902	5 629 736	5 021 060	4 229 557
	Расходы будущих периодов	11903	1 839 708	1 796 802	734 395
	Вложения на приобретение внеоборотных активов, включая предметы операционной аренды и предметы неоперационной (финансовой) аренды	11904	5 951 962	6 248 688	5 676 709
	Итого по разделу I	1100	786 502 186	560 715 092	542 859 773
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.8	Запасы	1210	1 972 198	3 036 799	-320 520
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 801 023	2 479 193	709 785

4.7	в том числе: НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды	12201	1 796 496	2 477 110	709 241
4.9	Дебиторская задолженность	1230	234 588 278	94 126 816	82 894 382
	в том числе: Долгосрочная, в том числе	12301	174 159 172	73 236 265	71 063 591
	Задолженность покупателей		67 293 232	67 390 967	67 817 404
	Прочая долгосрочная задолженность		106 865 940	5 845 298	3 246 187
	Краткосрочная, в том числе	12302	60 429 106	20 890 551	11 830 791
	Задолженность покупателей		3 695 524	4 793 568	6 843 989
	Авансы поставщикам		134 281	80 174	581 146
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию		1 308 614	3 761 021	3 416
	Прочие дебиторы		55 290 687	12 255 788	4 402 240
4.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	55 735 058	63 754 467	24 206 384
	в том числе: Займы выданные	1241	55 250 467	62 829 877	23 369 794
	Приобретенные права требования	1242	484 591	924 590	836 590
4.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 512 648	32 851 586	45 130 188
	в том числе: Расчетные счета	12501	5 931 616	8 360 622	25 547 644
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12502	22 580 700	24 370 200	19 449 754
4.11;4.12	Прочие оборотные активы	1260	3 664 771	3 392 977	3 285 385
	в том числе: Долгосрочные, в том числе	12601	795 018	336 614	520 703
	НДС с полученных авансов		793 536	310 387	440 567
	Краткосрочные, в том числе	12602	2 869 753	3 056 363	2 764 682
	НДС с полученных авансов		700 610	946 788	502 742
	НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по инвестиции в аренду		44 622	707 459	1 089 597
	Расходы будущих периодов		1 061 678	997 666	732 410
	Долгосрочные активы к продаже		980 984	194 041	-
	Итого по разделу II	1200	326 273 976	199 641 838	156 546 644
	БАЛАНС	1600	1 112 776 162	760 356 930	699 406 417

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	174 351 930	174 351 930	101 017 910
	в том числе: Уставный капитал	13101	174 351 930	86 437 130	86 437 130
	Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах	13102	-	87 914 800	14 580 780
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	32 912 723	32 912 723	32 912 723
4.13	Резервный капитал	1360	1 199 529	1 199 529	1 123 515
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 308 220)	(11 445 115)	3 799 047
	Итого по разделу III	1300	197 155 962	197 019 067	138 853 195
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.14	Заемные средства	1410	700 485 424	451 380 538	487 986 227
	в том числе: Кредиты	14101	297 873 870	238 405 696	261 909 860
	Облигации	14102	382 244 084	191 897 580	200 339 040
	Займы	14103	20 367 470	21 077 262	25 737 327
4.21	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.17	Оценочные обязательства	1430	551 615	171 459	522 719
4.15;4.24	Прочие обязательства	1450	7 101 911	2 034 939	2 826 444
	в том числе: Авансы полученные	14501	4 607 791	1 542 043	2 369 760
	Государственная помощь	14502	149 882	166 169	209 288
	Прочие обязательства	14503	2 344 238	326 727	247 396
	Итого по разделу IV	1400	708 138 950	453 586 936	491 335 390
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.14	Заемные средства	1510	130 056 626	84 762 282	62 638 605
	в том числе: Кредиты	15101	75 006 923	58 069 536	48 212 327
	Проценты по кредитам	15102	480 919	155 554	160 623
	Облигации	15103	35 420 584	10 117 303	10 081 778
	Проценты по облигациям и займам	15104	7 883 145	3 820 225	2 070 943
	Займы	15105	11 265 055	12 599 665	2 112 934
4.16	Кредиторская задолженность	1520	73 519 018	20 896 139	4 660 120
	в том числе: Авансы полученные	15201	6 995 513	6 641 050	2 216 075
	Задолженность перед поставщиками	15202	35 909 405	3 077 953	407 063
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	15203	1 832 801	63 434	1 555 701
	Прочие кредиторы	15204	28 781 299	11 113 702	481 281
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.17	Оценочные обязательства	1540	2 122 946	1 631 740	1 250 729
4.18	Прочие обязательства	1550	1 782 660	2 460 766	668 378
	в том числе: НДС по авансам выданным	15501	1 781 225	2 460 079	668 378
	Итого по разделу V	1500	207 481 250	109 750 927	69 217 832
	БАЛАНС	1700	1 112 776 162	760 356 930	699 406 417

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) **М.С. Кадочников** (расшифровка подписи)

29 МАР 2024

Доверенность 77 АД 2419698 от 18.07.2023

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Т.А. Пластинина**

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.19	Выручка	2110	75 119 658	70 466 690
4.20	Себестоимость продаж	2120	(13 661 162)	(25 048 058)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	61 458 496	45 418 632
4.20	Коммерческие расходы	2210	(109 667)	(54 985)
4.20	Управленческие расходы	2220	(3 532 412)	(2 712 860)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	57 816 417	42 650 787
4.19	Доходы от участия в других организациях	2310	530 030	-
4.19	Проценты к получению	2320	18 898 367	16 420 408
4.20	Проценты к уплате	2330	(59 260 710)	(49 703 230)
4.19	Прочие доходы	2340	32 158 446	37 837 289
4.20	Прочие расходы	2350	(48 400 710)	(64 938 092)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 741 840	(17 732 838)
4.21	Налог на прибыль	2410	(1 547 978)	2 849 683
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(328 658)	(485)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 219 320)	2 850 168
4.17;4.21	Прочее	2460	(56 967)	7
	Чистая прибыль (убыток)	2400	136 895	(14 883 148)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	136 895	(14 883 148)
4.22	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	(1)
4.22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) М.С. Кадочников (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Т.А. Пластинина

Доверенность 77 АД 2419698 от 18.07.2023

29 МАР 2024

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности: Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	101 017 910	-	32 912 723	1 123 515	3 799 047	138 853 195
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3210	73 334 020	-	-	-	-	73 334 020
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	73 334 020	-	-	X	X	73 334 020
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(15 168 148)	(15 168 148)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(14 883 148)	(14 883 148)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(285 000)	(285 000)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	76 014	(76 014)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	174 351 930	-	32 912 723	1 199 529	(11 445 115)	197 019 067
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	136 895	136 895
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	136 895	136 895
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
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	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 2023 г.	3300	174 351 930	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	197 305 844	197 185 236	139 062 483

Первый заместитель генерального директора _____ (подпись) **М.С. Кадочников** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Т.А. Пластинина** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 2419698 от 18.07.2023

29 МАР 2024

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"**	по ОКПО	57992197		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827		
Вид экономической деятельности: **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**	по ОКВЭД 2	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	146 296 670	131 279 829
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	124 590 543	106 596 933
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 296	14 774
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	1 662 873
прочие поступления	4119	21 700 831	23 005 249
Платежи - всего	4120	(86 751 892)	(94 506 978)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 774 597)	(2 162 313)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 424 419)	(2 174 028)
процентов по долговым обязательствам	4123	(54 583 001)	(47 570 378)
налога на прибыль организаций	4124	(1 452 364)	(423 911)
прочие налоги и платежи в бюджет	4125	(344 175)	(281 505)
от продажи валюты	4126	(161)	(21 626 760)
прочие платежи	4129	(19 173 175)	(20 268 083)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	59 544 778	36 772 851
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 327 229	12 322 462
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	3 390 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 344 201	6 413 601
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 642 928	2 518 861
прочие поступления	4219	1 340 100	-
Платежи - всего	4220	(221 844 430)	(144 544 546)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(189 460 864)	(73 702 983)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 784 164)	(69 496 783)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 599 402)	(1 344 780)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(206 517 201)	(132 222 084)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	269 762 514	205 249 449
в том числе: получение кредитов и займов	4311	149 171 668	115 101 791
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	73 334 020
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	120 590 846	16 813 638
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(127 129 029)	(121 195 314)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(285 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(127 129 029)	(120 910 314)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	142 633 485	84 054 135
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 338 938)	(11 395 098)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	32 851 586	45 130 187
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 512 648	32 851 586
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(883 503)

Первый заместитель генерального директора — (подпись) — **М.С. Кадочников** (расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 2419698 от 18.07.2023

29 МАР 2024

Главный бухгалтер — (подпись) — **Т.А. Пластинина** (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

18

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения о хозяйственной деятельности ... 3
1.1. Общие сведения ... 3
1.2. Основные виды деятельности ... 4
2. Информация о связанных сторонах ... 5
3. Порядок составления бухгалтерской отчетности ... 10
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности ... 12
4.1. Нематериальные активы ... 12
4.2. Основные средства ... 15
4.3. Права пользования активами и обязательства по аренде ... 17
4.4. Доходные вложения в материальные ценности ... 20
4.5. Инвестиции в аренду ... 25
4.6. Финансовые вложения ... 30
4.7. Прочие внеоборотные активы ... 34
4.8. Запасы ... 36
4.9. Дебиторская задолженность ... 38
4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 40
4.11. Прочие оборотные активы ... 42
4.12. Долгосрочные активы к продаже ... 43
4.13. Капитал и резервы ... 45
4.14. Кредиты и займы ... 47
4.15. Прочие долгосрочные обязательства ... 57
4.16. Кредиторская задолженность ... 57
4.17. Оценочные обязательства ... 58
4.18. Прочие краткосрочные обязательства ... 60
4.19. Доходы Общества ... 60
4.20. Расходы Общества ... 61
4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль ... 62
4.22. Расчет базовой прибыли на акцию ... 63
4.23. Чистые активы ... 64
4.24. Государственная помощь ... 64
5. События после отчетной даты ... 65
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 66
7. Изменения оценочных значений ... 69
8. Информация о сегментах ... 70
9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества ... 70

1. Сведения о хозяйственной деятельности

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: АО «ГТЛК».

Место нахождения: Россия, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 18.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1027739407189.

Общество учреждено на основании договора о создании ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» от 12.11.2001 и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 19.11.2001, регистрационный номер 727.376.

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» и в соответствии с распоряжением Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 17.01.2006 № 57-р ЗАО «Лизинговая компания гражданской авиации» реорганизовано путем преобразования в ОАО «Государственная транспортная лизинговая компания». Соответствующая запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 15.06.2006.

Распоряжением Минтранса России от 02.12.2014 № МС-192 утверждена новая редакция устава Общества, зарегистрированная Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 09.02.2015, в котором во исполнение требований главы 4 ГК РФ в редакции Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ наименование Общества изменено с Открытого акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания».

Распоряжением Минтранса России от 20.11.2020 № ДЗ-225-р утверждена новая редакция Устава (зарегистрирована Межрайонной инспекцией ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 31.12.2020), в соответствии с которой наименование Общества изменено с «Публичное акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания»(ПАО «ГТЛК») на «Акционерное общество «Государственная транспортная лизинговая компания» (АО «ГТЛК»).

В 2023 г. Общество действовало на основании Устава, утвержденного распоряжением Минтранса России от 24.05.2022 № АК-128-р и зарегистрированного Межрайонной инспекцией ФНС № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 01.06.2022.

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

По месту своего нахождения Общество состоит на учете с 09.02.2015 в МИ ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу с ИНН 7720261827 и КПП 890101001.

С 27.02.2018 Общество поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 9 с КПП 997950001.

На 31.12.2023 у Общества имеются следующие обособленные подразделения (не являются юридическими лицами, филиалами или представительствами, не имеют самостоятельного баланса, расчетного или иных счетов в банках):

Таблица 1

Подразделение	Место нахождения	Приказ о создании	Налоговый орган	Дата постановки на учет	КПП
Подразделение в г. Санкт-Петербурге	199004, г. Санкт-Петербург, 9-я В. О. линия, 34, лит. А	№ 103 от 10.08.2011 (в ред. № 126 от 30.08.2012)	МИ ФНС России № 14 по Санкт-Петербургу	03.10.2013	780145002
Подразделение в г. Грозном	364021, Чеченская Республика, г. Грозный, пр-т А. А. Кадырова, 3/25	№ 113 от 10.09.2013	МИ ФНС России № 1 по Чеченской Республике (территориальный участок 2014 по Ленинскому району г. Грозного)	11.09.2013	201445001
Подразделение в г. Москве	125284, Россия, г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 31а, стр. 1	№ 37-ОД от 12.02.2015	ИФНС России №14 по г. Москве	12.02.2015	771445001

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 – 427 чел. (по состоянию на 31.12.2022 – 423 чел.).

Органами управления Общества в соответствии с действующим гражданским законодательством и действующим уставом являются:

общее собрание акционеров (единственный акционер);

совет директоров;

генеральный директор.

Единственный акционер Общества – Российская Федерация, права которой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 04.02.2009 № 93 (в ред. Постановления Правительства РФ от 05.12.2022 № 2228) осуществляются Министерством транспорта России и Министерством финансов России.

На 31.12.2023 действующий совет директоров АО «ГТЛК» утвержден приказом Минтранса России и Минфина России от 30.06.2023 № 236/303 в составе 11 чел.

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

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

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. На 31.12.2023 ревизионная комиссия утверждена приказом Минтранса России и Минфина России от 30.06.2023 № 236/303 в составе 3 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно Уставу, является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга).

Общество выступает на внутреннем и международном рынках в качестве коммерческой организации, осуществляющей передачу и (или) получение в лизинг по договору специально приобретенного для этих целей имущества.

При этом, согласно положениям Устава, лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Осуществляемые Обществом виды деятельности в соответствии с действующим законодательством РФ не подлежат лицензированию.

Общество предоставляет имущество в лизинг и в аренду в рамках программ коммерческого лизинга и аренды и некоммерческого лизинга и аренды.

Данные виды услуг не имеют каких-либо отличий в процедуре оценки платежеспособности контрагентов, анализа сделок и процедуре принятия решения. Политика управления рисками, принятая с Обществе, является единой и не зависит от вида оказываемой услуги.

Программы некоммерческого лизинга и аренды – это программы (проекты), реализуемые Обществом в рамках основной деятельности, целью которых является реализация государственной политики в области развития транспорта и транспортной инфраструктуры, в том числе обновления существующих парков транспортных предприятий за счет инновационной и наиболее эффективной техники отечественного производства.

Программы некоммерческого лизинга финансируются за счет средств капитала, полученного из средств федерального бюджета, привлеченных средств в размере и в суммах, установленных в федеральных программах. Порядок финансирования данных программ регулируется нормативными правовыми актами Правительства РФ и Минтранса России по заключенным с получателями бюджетных средств договорам на предоставление субсидий и инвестиций из федерального бюджета.

Коммерческий лизинг и аренда представляет собой стандартную программу лизинга и аренды, в соответствии с которой договоры лизинга и аренды заключаются на рыночных условиях.

Программа коммерческого лизинга и аренды не имеет специальных требований к лизингополучателям, за исключением требований к их финансовому положению и платежеспособности. Данные виды договоров финансируются за счет заемных средств, получаемых от третьих лиц.

2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Связанные стороны» связанными сторонами являются юридические и/или физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние.

Согласно ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся:

аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ;

участники совместной деятельности;

негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме.

К связанным сторонам Общества относятся аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ. Перечень аффилированных лиц Общества представлен в Приложении к настоящим Пояснениям.

Общество не участвует в совместной деятельности и в пенсионных фондах, действующих в интересах работников Общества.

Головной организацией группы лиц, к которой принадлежит Общество, является Общество.

Единственным акционером Общества является Российская Федерация.

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве исполнителя (предоставляющей стороны), представлена в таблице 2.

Таблица 2 (тыс. руб.)

Контрагент	Содержание операции	Остаток на 31.12.2022	Предоставление	Погашение	Остаток на 31.12.2023
Дочерние организации резиденты РФ	Предоставление займа	29 815 929	23 553 638	(4 957 863)	48 411 704
	Проценты по займу	3 057 496	5 016 058	(3 714 046)	4 359 508
	Продажа ценных бумаг	-	14 938 258	(14 938 258)	-
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	313	1 235	(718)	829
	Продажа по ДКП	68 375 088	5 754 040	(8 610 078)	65 519 050
	Дивиденды	-	530 030	(530 030)	-
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	22 239 513	6 020 567	(1 715)	28 258 365
	Проценты по займу	5 292 830	3 375 159	(43 558)	8 624 431
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	1 573 897	176 737	(156 449)	1 594 184
	Уступка прав и требований по договору	-	7 874 139	(187 219)	7 686 919
Иностранные дочерние организации / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	17 325 519	7 051 200	(2 284 715)	22 092 005
	Проценты по займам (долл. США)	456 483	1 202 488	(131 365)	1 527 605
	Предоставление займа (Евро)	7 578 107	3 228 096	(870 524)	9 935 680
	Проценты по займам (Евро)	337 913	567 830	(151 240)	754 503
	Предоставление займа (руб.)	-	1 209 960	-	1 209 960
	Проценты по займам (руб.)	-	23 238	(16 601)	6 637
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК /нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	4 472 067	1 820 057	(589 731)	5 702 393
	Проценты по займам (долл. США)	147 874	369 828	(41 175)	476 527

Информация об инвестициях в аренду по договорам неоперационной (финансовой) аренды, заключенным со связанными сторонами – резидентами РФ (арендаторы), представлена в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	**41 303 644**	**30 932 629**
Дочерние организации резиденты РФ	41 164 246	30 932 629
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	139 398	-
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	**(21 348 362)**	**(14 091 616)**
Дочерние организации резиденты РФ	(21 314 475)	(14 091 616)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(33 887)	-

Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	**19 955 282**	**16 841 013**
Дочерние организации резиденты РФ	19 849 771	16 841 013
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	105 511	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	**(229 864)**	**(47 190)**
Дочерние организации резиденты РФ	(227 739)	(47 190)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(2 125)	-
Чистая инвестиция в аренду	**19 725 418**	**16 793 823**
Дочерние организации резиденты РФ	19 622 032	16 793 823
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	103 386	-

Информация об операциях Общества со связанными сторонами, в которых Общество выступает в качестве покупателя (получателя), представлена в таблице 4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	Остаток на 31.12.2022	Предоставление	Погашение	Остаток на 31.12.2023
Дочерние организации резиденты РФ	Получение займа	(6 241 016)	-	6 241 016	-
	Проценты по займам	(82 457)	(51 181)	133 638	-
	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ЛП	-	(3 538 027)	1 869 695	(1 668 332)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(1 079)	(4 033)	4 038	(1 074)
	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ЛП	-	(186 969)	-	(186 969)
Иностранные дочерние организации нерезиденты РФ	Услуги по хранению, транспортировке, оценке	(11 201)	(37 640)	48 841	-

Информация о движении денежных средств между связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	*4111*	11 982 099	11 528 143
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	*4112*	-	103
от перепродажи финансовых вложений	*4113*	-	66 532
прочие поступления	*4119*	228 101	636
Платежи			

Наименование показателя	Код	2023 г.	2022 г.
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	*4121*	(51 534)	(3 278)
процентов по долговым обязательствам	*4123*	(133 638)	(27)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	*4213*	4 959 577	6 008 895
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	*4214*	4 398 855	2 126 352
Платежи			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	*4223*	(30 784 164)	(33 142 610)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления			
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	*4314*	18 022 038	16 813 638
Платежи			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (связанные стороны)	*4323*	-	(9 979)

Информации о выданных Обществом обеспечениях по обязательствам связанных сторон представлена в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Обеспечение	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Дочерние организации резиденты РФ	Банки – резиденты РФ	Поручительство	31 289 475	20 300 000
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Организации – резидент РФ	Поручительство	13 224 788	17 041 452
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	38 287 800	38 287 800
Иностранные дочерние организации нерезиденты РФ	Организации – нерезиденты РФ	Гарантия	973 757	259 964 054
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	-	5 546 962
Итого			**83 775 820**	**341 140 267**

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

По состоянию на 31.12.2023 в учете Общества отражены активы в размере 163 166 631 тыс. руб., связанные с расчетами с GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями, в том числе:

– дебиторская задолженность, возникшая в связи с исполнением Обществом как поручителем обязательств GTLK Europe DAC перед российскими банками (раздел 4.9 настоящих Пояснений);

– еврооблигации, эмитированные компаниями GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC под поручительство Общества, которые были получены Обществом в 4 квартале 2023 г. при выпуске замещающих облигаций (разделы 4.9, 4.14 настоящих Пояснений), а также начисленный по этим еврооблигациям купонный доход;

– дебиторская задолженность GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital, возникшая в результате выплаты Обществом накопленного купонного дохода по еврооблигациям указанных компаний после прекращения выплат НКД по еврооблигациям из-за введенных санкций до выпуска замещающих облигаций (раздел 4.9 настоящих Пояснений);

– предоставленный заем дочерней компании GTLK Europe DAC (раздел 4.6 настоящих Пояснений).

Обязательства Общества перед GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями по состоянию на 31.12.2023 в размере 88 154 994 тыс. руб. включают в себя:

– задолженность, возникшая в связи с исполнением Указа Президента РФ от 01.04.2022 № 179 «О временном порядке исполнения финансовых обязательств в сфере транспорта перед некоторыми иностранными кредиторами» (раздел 4.15 настоящих Пояснений);

– заемные средства (раздел 4.14 настоящих Пояснений);

– завершающая обязанность по договорам валютно-процентного свопа, заключенным с GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC, рассчитанная на дату решения о ликвидации указанных компаний в связи с невозможностью исполнения сторонами взаимообусловленных обязательств по договорам валютно-процентного свопа в условиях режима санкций, а также начала процедуры ликвидации контрагентов (раздел 4.15 настоящих пояснений);

– задолженность, возникшая в связи с обращением взыскания Общества на предмет залога (разница между суммой обязательств GTLK Europe DAC и рыночной стоимостью предмета залога) (раздел 4.4 настоящих Пояснений).

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

– резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сумме 22 816 055 тыс. руб.;

– резерв под обесценение финансовых вложений 6 312 263 тыс. руб.

Общество является поручителем по незамещенным еврооблигациям, эмитированным GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC (раздел 6 настоящих пояснений).

В отношении незамещенных еврооблигаций, зарегистрированным в российском периметре, Обществом сформировано оценочное обязательство в размере 1 338 186 тыс. руб. (раздел 4.17 настоящих Пояснений). Обязательства Общества по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, рассматриваются как условное обязательство (раздел 6 настоящих Пояснений).

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

В соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 30.06.2023 № 236/303 вознаграждение членам совета директоров за 2023 г. не выплачивалось (в 2022 г. вознаграждение членов совета директоров составило 11 034 тыс. руб., согласно распоряжению Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р).

В 2023 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала представлена в таблице 7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид начислений	Сумма за 2023 г.	Сумма за 2022 г.
Оплата труда	152 984	186 924
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	25 304	32 276
НДФЛ	22 503	27 218
Добровольное медицинское страхование	1 698	2 493
Прочие платежи	4 416	18 468
Итого	**206 905**	**267 379**

Бюджетом расходов на персонал на 2024 г. предусмотрено вознаграждение основного управленческого персонала в размере 243 млн. руб. (без учета начислений), в том числе по статье «Премирование» – 122 млн. руб. (без учета начислений).

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала не планируются.

Выплаты вознаграждений, не предусмотренные локальными нормативными актами Общества, трудовыми договорами или выплачиваемые за счет средств специального назначения или целевых поступлений, а также оплата обучения в личных интересах и иные выплаты (в том числе в натуральной форме) в личных интересах основного управленческого персонала в 2023 г. не осуществлялись.

В 2023 г. среднемесячный размер оплаты труда работников Общества составил 194 тыс. руб. (в 2022 г. – 179 тыс. руб.), среднемесячная оплата труда основного управленческого персонала – 1 143 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 093 тыс. руб.).

Соотношение в уровнях оплаты труда 10 % работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 % работников с самой высокой оплатой труда по отношению к заработной плате всех сотрудников Общества составляет 3,42 % и 30,30 % соответственно (в 2022 г. – 3,21 % и 32,12 % соответственно).

Доля управленческих расходов в общей структуре расходов по обычным видам деятельности в 2023 г. составляет 20,41 %.

Иные операции со связанными сторонами в 2023 г. не проводились.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п. 1 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год состоит

из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Состав и содержание настоящих пояснений определены Обществом самостоятельно, исходя из взаимосвязанных положений п.п. 24 – 27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) в части раскрытия информации, а также пп. «б» п. 4 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

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

Способы бухгалтерского учета, касающиеся формирования показателей бухгалтерской отчетности, установлены учетной политикой Общества и раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В связи с обострением в 2022 г. геополитической обстановки в мире, введённые ограничительные меры в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, изменили условия функционирования российской и мировой экономики.

Санкции со стороны недружественных государств введены и в отношении Общества.

Общество считает, что оно предпринимает адекватные меры для поддержки устойчивого развития бизнеса и выполнения своих обязательств в текущих обстоятельствах, однако санкционное давление на Россию и возросшая волатильность на рынках являются теми факторами, которые в будущем могут повлиять на деятельность Общества. При этом определить степень такого влияния на финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.

По оценке руководства Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности Общества непрерывно осуществлять свою деятельность. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Общества могу отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г. составлена с учетом следующего:

1. Поскольку основным видом деятельности Общества является предоставление имущества в аренду и лизинг, предметы операционной аренды и инвестиции в аренду являются для Общества основными видами активов.

В связи с этим в бухгалтерском балансе предметы операционной аренды показаны обособленно от остальных основных средств Общества по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиция в аренду классифицируется Обществом как внеоборотный актив без выделения краткосрочной части и представляется в бухгалтерском балансе, учитывая отсутствие в нем соответствующей статьи, по отдельной подстроке к группе статей 1170 «Финансовые вложения», рассматривая ее как наиболее уместную группу статей для представления соответствующей информации из числа имеющихся в форме бухгалтерского баланса, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н и обязательной к применению на территории РФ.

Подход Общества основан на Рекомендации Р-147/2023-ОК Лизинг «Инвестиция в аренду в бухгалтерском балансе» (утверждена Отраслевым комитетом по лизингу Фонда «НРБУ «БМЦ» 13.03.2023).

2. Авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, в бухгалтерском балансе показываются в составе прочих внеоборотных активов (строка 1190 баланса), без учета входящего в них НДС, который включается в состав строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса по отдельной строке.

Данный подход к представлению в бухгалтерском балансе авансов, выданных поставщикам внеоборотных активов, основан на рекомендациях Минфина РФ, изложенных в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01.

Поскольку в стоимость приобретенных внеоборотных активов будут засчитываться суммы авансов, без учета входящего в них НДС, в состав внеоборотных активов включаются суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, для целей формирования бухгалтерского баланса выделяется Обществом расчетным путем.

3. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС (по строкам 1520 «Кредиторская задолженность» и 1230 «Дебиторская задолженность» баланса). Суммы НДС, входящие в состав авансов полученных и в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам 1260 «Прочие оборотные активы» и 1550 «Прочие обязательства» раздела V баланса соответственно.

4. Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли в связи с изменением курса иностранной валюты производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (если переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, предусмотрена положениями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»).

Курс евро на 31.12.2023 – 99,1919 руб., на 31.12.2022 составляет 75,6553 руб., на 31.12.2021 – 84,0695 руб.

Курс доллара США на 31.12.2023 – 89,6883 руб., на 31.12.2022 – 70,3375 руб., на 31.12.2021 – 74,2926 руб.

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

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Порядок формирования фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов определяется в зависимости от способа приобретения (создания) нематериального актива в соответствии с положениями ПБУ 14/2007.

Переоценка и проверка нематериальных активов на обесценение в соответствии с МСФО не проводится.

Срок полезного использования нематериального актива определяется при принятии его к бухгалтерскому учету исходя из срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

В 2023 г. новые нематериальные активы Обществом не приобретались.

Нематериальные активы, созданные самим Обществом, а также приобретенные с оплатой не денежными средствами, отсутствуют.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и применяемого способа начисления амортизации в 2023 г. не производилось.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых в деятельности Общества, приведена в таблице 8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Всего	-	**45 978**	-
в том числе: Программное обеспечение	-	45 978	-

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 9.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	**за 2023 г.**	**89 239**	**(69 401)**	-	**(70 638)**	**70 638**	**(11 918)**				**18 601**	**(10 682)**
	за 2022 г.	**90 729**	**(42 675)**	-	**(1 490)**	**1 490**	**(28 215)**	-	-	-	**89 239**	**(69 401)**
в том числе: Web-система (для интернет-представительства)	**за 2023 г.**	410	(387)	-	(410)	410	(23)		-	-	-	-
	за 2022 г.	410	(250)	-	-	-	(137)	-	-	-	410	(387)
Программное обеспечение	**за 2023 г.**	87 437	(68 700)	-	(70 228)	70 228	(11 745)	-	-	-	17 209	(10 217)
	за 2022 г.	88 927	(42 262)	-	(1 490)	1 490	(27 928)	-	-	-	87 437	(68 700)
Товарный знак	**за 2023 г.**	1 392	(314)	-	-	-	(150)	-	-	-	1 392	(464)
	за 2022 г.	1 392	(164)	-	-	-	(150)	-	-	-	1 392	(314)

4.2. Основные средства

Основные средства Общества включают в себя:

основные средства, используемые для управленческих нужд Общества;

права пользования активами (раздел 4.3 настоящих Пояснений);

предметы операционной аренды, объекты инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду (раздел 4.4 настоящих Пояснений).

Поскольку предоставление имущества в аренду и лизинг для Общества является основным видом деятельности, объекты операционной аренды и иные активы, предназначенные для передачи в аренду, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 г., учет основных средств, включая основные средства, отраженные в составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности», ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а в отношении прав пользования активами – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с учетной политикой ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, отвечающим признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. (несущественные активы), за исключением предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для передачи в аренду. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

При первоначальном и последующем признании объекты основных средств, включая объекты инвестиционной недвижимости, оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируются в зависимости от способа и (или) особенностей приобретения (поступления) основных средств в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на необходимость пересмотра элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) проводится в конце отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, т.е. перспективно.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Применительно к группам основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, установлены следующие сроки полезного использования:

офисное оборудование – от 25 мес. до 223 мес.;

производственный и хозяйственный инвентарь – от 37 мес. до 159 мес.;

прочие объекты основных средств – от 73 мес. до 361 мес.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на основании п. 31 ФСБУ 6/2020 считается равной нулю.

Информация о наличии и движении основных средств по основным группам, используемых для управленческих нужд Общества, приведена в таблице 10.

Наличие и движение основных средств, используемых для управленческих нужд

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (используемые для управленческих нужд) - всего	**за 2023г.**	**213 060**	**(159 953)**	**206 711**	**-**	**-**	**(52 923)**	**-**	**-**	**-**	**419 772**	**(212 876)**
	за 2022г.	**193 129**	**(126 044)**	**23 496**	**(3 565)**	**3 537**	**(37 446)**	**-**	**-**	**-**	**213 060**	**(159 953)**
Офисное оборудование	за 2023г.	205 551	(153 945)	181 752	-	-	(52 324)	-	-	-	387 303	(206 269)
	за 2022г.	185 578	(120 698)	23 368	(3 395)	3 368	(36 615)	-	-	-	205 551	(153 945)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023г.	5 037	(4 479)	24 959	-	-	(313)	-	-	-	29 996	(4 792)
	за 2022г.	5 206	(4 138)	-	(169)	169	(511)	-	-	-	5 037	(4 479)
Прочие	за 2023г.	2 473	(1 529)	-	-	-	(285)	-	-	-	2 473	(1 814)
	за 2022г.	2 345	(1 208)	128	-	-	(321)	-	-	-	2 473	(1 529)

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, в 2023 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств в 2023 г. по договорам, предусматривающим оплату не денежными средствами, на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, отсутствовали.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате их улучшения и восстановления приведена в таблице 11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	***370***	***617***
В том числе,		
Офисное оборудование	328	489
Прочие	42	128
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего	-	-

Выбытия основных средств в 2023 г. не было (в 2022 г. выбытие основных средств имело место по причине физического и морального износа, результат от выбытия основных средств составил (28) тыс. руб.).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств в учете Общества в 2023 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

В составе основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 не числятся.

По результатам проверки основных средств Общества на необходимость пересмотра элементов амортизации пересмотрен срок полезного использования ряда объектов основных средств (серверы) в сторону увеличения (на 12- 24 мес.).

Признаки обесценения основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, на 31.12.2023 не выявлены.

4.3. Права пользования активами и обязательства по аренде

В соответствии с учетной политикой Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене, значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество как арендатор

имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (предметы аренды с низкой стоимостью).

В указанных случаях арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды на последнее число месяца.

В 2023 г. такие договоры аренды отсутствуют.

ППА признается по фактической стоимости. Последующая оценка ППА производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. ППА амортизируется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Поскольку договорами аренды, в которых Общество является арендатором, не предусмотрен переход к Обществу права собственности на предмет аренды, срок полезного использования ППА устанавливается исходя из самого короткого из двух сроков: срок аренды или срок полезного использования актива, являющегося предметом аренды.

Амортизация ППА начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Суммы амортизации ППА относятся в состав расходов по обычным видам деятельности.

Общество проверяет ППА на обесценение и учитывает изменение его балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

По результатам проверки ППА на обесценение признаки обесценения по состоянию на 31.12.2023 не выявлены.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин (без учета НДС). Для расчета приведенной стоимости арендных платежей используется ставка привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей (без учета НДС). Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки. Начисление процентов осуществляется на ежемесячной основе.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе прочих расходов Общества (проценты к уплате).

В составе ППА отражены:

- арендованные земельные участки в Увельском районе Челябинской области (на которых расположены объекты недвижимого имущества, принадлежащие Обществу на праве собственности);
- арендуемые Обществом помещения по месту нахождения и по месту нахождения обособленных подразделений.

Информация о наличии и движении ППА приведена в таблице 12.

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами	**за 2023 г.**	**317 904**	**(107 063)**	**526 075**	**(193 023)**	**15 835**	**(157 688)**	**-**	**650 955**	**(248 916)**
	за 2022г.	**297 732**	**-**	**21 163**	**(991)**	**967**	**(108 030)**	**-**	**317 904**	**(107 063)**
Земельные участки	за 2023 г.	180 133	(13 669)	44	(150 417)	15 835	(6 004)	-	29 759	(3 837)
	за 2022г.	180 133	-	-	-	-	(13 669)	-	180 133	(13 669)
Помещения	за 2023 г.	137 771	(93 394)	526 031	(42 606)	-	(151 685)	-	621 196	(245 078)
	за 2022г.	117 599	-	21 163	(991)	967	(94 361)	-	137 771	(93 394)

По договорам аренды земельных участков процентная ставка в 2023 г. варьируется в пределах от 9,25 % до 15,77 % (в 2022 г. – в пределах от 9,25 % до 10,4 %), по договорам аренды помещений в 2023 г. – в пределах от 6,15 % до 15,46 % (в 2022 г. – в пределах от 6,15 % до 11,19 %).

Процентный расход по договорам аренды за 2023 г. составил 43 751 тыс. руб. (за 2022 г. – 20 765 тыс. руб.)

Затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты на улучшение предметов аренды в 2023 г., составили 346 340 тыс. руб.

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в 2023 г. составил 219 455 тыс. руб. Изменение условий аренды (помещения) на сумму 219 411тыс. руб., (земля) - на сумму 44 тыс. руб. В 2023 поступило ППА (помещение) на сумму 306 620 тыс. руб.

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

Информация об обязательстве по аренде по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.	***332 265***	***164 924***
Земельные участки	29 408	157 556
Помещения	302 857	7 368
Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.	***122 130***	***47 094***
Земельные участки	1	12 318
Помещения	122 129	34 776
Итого	**454 395**	**212 018**

4.4. Доходные вложения в материальные ценности

В составе показателя строки 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 отражены объекты основных средств Общества, переданные в аренду и предназначенные для передачи в аренду, а именно:

объекты основных средств, переданные в аренду по договорам операционной аренды (далее – объекты операционной аренды);

инвестиционная недвижимость (транспортно-логистический комплекс (ТЛК) «Южноуральский»);

объекты основных средств, предназначенные для предоставления в аренду.

Учет указанных активов ведется в порядке, предусмотренном ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные положения учетной политики Общества в отношении данных объектов раскрыты в разделе 4.3 настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду по основным группам, приведена в таблице 14.

Наличие и движение объектов операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменение за период						На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	Выбыло			Начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение					
Объекты операционной аренды, инвестиционной недвижимости и иные объекты, предназначенные для предоставления в аренду - всего	**за 2023 г.**	**123 545 542**	**(17 639 882)**	**(962 919)**	**82 267 995**	**(10 891 237)**	**1 875 476**	**124 370**	**(6 400 223)**	**573 075**	**194 922 300**	**(22 164 629)**	**(265 474)**
	за 2022 г.	144 794 001	(15 008 926)	-	2 113	(21 250 573)	1 375 666	357 626	(4 006 622)	(1 320 545)	123 545 542	(17 639 882)	(962 919)
Воздушные суда	за 2023 г.	79 858 119	(14 079 044)	(228 534)	82 195 818	(6 114 839)	1 231 501	28 728	(5 196 683)	166 145	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)
	за 2022 г.	82 189 124	(11 708 619)	-		(2 331 005)	273 104	357 626	(2 643 529)	(586 160)	79 858 119	(14 079 044)	(228 534)
ТЛК Южноуральский	за 2023 г.	4 853 761	(813 071)	-	-	-	-	-	(182 278)	-	4 853 761	(995 349)	-
	за 2022 г.	4 853 761	(692 616)	-		-	-	-	(120 455)	-	4 853 761	(813 071)	-
Железнодорожный подвижной состав	за 2023 г.	38 502 288	(2 522 691)	(728 729)	72 177	(4 663 641)	568 352	95 642	(994 026)	401 661	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)
	за 2022 г.	57 419 140	(2 420 450)	-	2 113	(18 918 966)	1 101 960	-	(1 204 201)	(728 729)	38 502 288	(2 522 691)	(728 729)
Прочие предметы аренды	за 2023 г.	331 374	(225 076)	(5 656)	-	(112 757)	75 623	-	(27 236)	5 269	218 617	(176 689)	(387)
	за 2022 г.	331 976	(187 241)	-	-	(602)	602	-	(38 437)	(5 656)	331 374	(225 076)	(5 656)

Информация об изменении первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате капитального ремонта, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 15.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 год	2022 год
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	72 177	2 113
Железнодорожный транспорт	72 177	2 113

Основная доля приобретенных предметов операционной аренды в 2023 г. приходится на воздушные суда, которые были приняты к учету по рыночной стоимости после завершения процедуры изъятия во внесудебном порядке залогового имущества по договорам залога, заключенным с GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями, в обеспечение исполнения обязательств GTLK Europe DAC по предоставленным ей Обществом займам. Рыночная стоимость поступивших воздушных судов составила 83 509 877 тыс. руб., в том числе 1 314 059 тыс. руб. – стоимость воздушного судна, отраженного в составе долгосрочных активов к продаже.

31.05.2023 Высокий суд Ирландии принял решение о начале процедуры ликвидации GTLK Europe DAC

11.01.2024 Арбитражный суд Ямало-Ненецкого автономного округа (определение от 23.01.2024 по делу № А81-12396/2023) удовлетворил заявление Общества о запрете инициировать и (или) продолжать разбирательства в иностранных судах, предметом которых прямо или косвенно являются воздушные суда, принадлежащие Обществу на праве собственности, и установил неустойку за неисполнение указанного запрета в размере 83 509 877 тыс. руб. (совокупная рыночная стоимость воздушных судов, согласно отчету об оценке).

По состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении условий использования объектов доходных вложений в материальные ценности, Общество проводит проверку элементов амортизации: срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации.

Срок полезного использования объектов доходных вложений в материальные ценности определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды Обществу.

Сроки полезного использования предметов операционной аренды могут быть *представлены следующим образом:*

Воздушные суда	от 8 до 25 лет;
Железнодорожные вагоны	от 22 до 32 лет;
Здания	50 лет;
Прочие	от 3 до 7 лет.

Ликвидационная стоимость предметов операционной аренды определяется как величина, которую Общество получила бы в случае выбытия этого объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Причем предмет аренды рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования.

В результате проверки элементов амортизации по состоянию на 31.12.2023 были пересмотрены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость по воздушным судам и железнодорожным вагонам.

Пересмотр сроков полезного использования по отдельным объектам произведен в рамках выше приведенных сроков полезного использования по соответствующей группе активов.

Ликвидационная стоимость предметов аренды, предоставленных в операционную аренду, по состоянию на 31.12.2023 составила 20 576 464 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 12 355 083 тыс. руб.), в том числе:

воздушные суда – 12 722 021 тыс. руб.;

железнодорожный транспорт – 7 766 401 тыс. руб.;

ТЛК «Южноуральской» (отдельные сооружения) – 86 936 тыс. руб.;

прочие объекты аренды – 1 106 тыс. руб.

Увеличение ликвидационной стоимости предметов аренды составило 8 221 381 тыс. руб.

Результаты пересмотра элементов амортизации отражаются в учете перспективно, в связи с этим оценить их влияние на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не представляется возможным.

Общество провело проверку на обесценение доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31.12.2023.

Тестирование на обесценение предметов операционной аренды проводится на основе положений и с использованием принципов и подходов, установленных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». При выявлении признаков обесценения (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) осуществляется оценка возмещаемой стоимости от использования предмета аренды (ценности использования) и сравнение полученной возмещаемой стоимости (приведённой стоимости будущего денежного потока) с балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над возмещаемой свидетельствует об обесценении данного вида актива и необходимости корректировки его балансовой стоимости с отнесением суммы обесценения на прочие расходы текущего года.

При проведении проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2023 возмещаемая стоимость таких активов как ТЛК «Южноуральский», воздушных судов, железнодорожных вагонов, находящихся в аренде, а также временно не используемых воздушных судов и железнодорожных вагонов определялась двумя способами: как справедливая стоимость и как ценность использования.

Справедливая стоимость предметов оценки была определена с использованием затратного подхода к оценке. Использование затратного подхода связано с необходимостью учета технического состояния объектов имущества, в соответствии с Порядком организации оценки в Обществе (приказ № 112 от 28.07.2023) Оценка имущества с использованием затратного метода проводится в соответствии с положениями Федерального стандарта оценки (ФСО V) «Подходы и методы оценки» (утв. Приказом Минэкономразвития России от 14.04.2022 № 200).

По состоянию на 31.12.2023 тестирование на обесценение ТЛК «Южноуральский», расположенного в Увельском районе Челябинской области, проводилось с учетом следующего: комплекс передан во временное пользование на условиях операционной аренды, Общество на ежемесячной основе получает арендный доход и рассчитывает получить прибыль от роста рыночной стоимости объектов недвижимости.

Амортизация по данному имуществу начисляется линейным способом в течение предполагаемого срока его полезного использования, который принимается равным 50 годам.

При проведении теста на обесценение ТЛК «Южноуральский» обесценение выявлено не было.

Тестирование на обесценение воздушных судов проводилось с учетом условий, действующих в отношении них договоров операционной аренды и с учетом предположения об отсутствии проблем с запасными частями в будущем. Тестирование на обесценение временно не используемых воздушных судов проводилось с учетом имеющихся на рассмотрении в Обществе на дату проведения тестирования коммерческих предложений по аренде / продаже воздушных судов. Результаты тестирования показали, что ценность от использования воздушных судов превышает их балансовую стоимость на отчётную дату. Основания для признания в учёте обесценения отсутствуют.

Тестирование на обесценение находящегося в аренде и временно не используемого железнодорожного подвижного состава проводилось с учетом действующих в отношении них договоров аренды и с учетом находящихся на рассмотрении Общества коммерческих предложений. Результаты тестирования показали, что ценность от использования железнодорожных вагонов превышает их балансовую стоимость на отчётную дату. Основания для признания в учёте обесценения отсутствуют.

Кроме тестирования на обесценение на конец отчетного периода Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива, больше не существует или уменьшился. Признаки возможного уменьшения убытка от обесценения, в основном зеркально отображают признаки возможного убытка от обесценения. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму этого актива. Балансовая стоимость актива увеличивается до его возмещаемой суммы. Данное увеличение является восстановлением убытка от обесценения.

Восстановление убытка от обесценения за 2023 г. составило – 429 703 тыс. руб., в том числе по воздушным судам – 69 322 тыс. руб., по ТЛК «Южноуральский» (оборудование) – 3 212 тыс. руб., по железнодорожному транспорту – 357 169 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных к использованию предметов аренды, временно не используемых, по состоянию на 31.12.2023 составила – 8 342 953 тыс. руб., в том числе:

воздушный транспорт – 6 210 330 тыс. руб.;

отдельные объекты ТЛК «Южноуральский» – 1 801 101 тыс. руб.;

железнодорожный транспорт – 291 709 тыс. руб.;

прочие объекты – 39 813 тыс. руб.

Общая сумма дохода от операционной аренды за 2023 г. составила 28 752 087 тыс. руб. (за 2022 г. – 17 624 512 тыс. руб.).

Переменные арендные платежи по заключенными договорами операционной аренды не предусмотрены.

Информация о балансовой стоимости предметов операционной аренды, предоставленных в залог по полученным кредитам и займам, приведена в таблице 16.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Операционная аренда, в том числе:	**72 715 849**	**88 331 152**
Воздушные суда	43 673 691	55 581 247
Железнодорожный транспорт	29 042 158	32 749 905

4.5. Инвестиции в аренду

Учет договоров неоперационной (финансовой) аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В случаях, когда соответствующие аспекты учета операций по договорам аренды не урегулированы в ФСБУ 25/2018, в соответствии с п. 7.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда».

Объекты учета аренды классифицируются Обществом в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (дата предоставления предмета аренды), или на дату заключения договора аренды.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды (далее – финансовая аренда), если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Затраты Общества на приобретение предметов аренды, их подготовку к передаче арендатору и к последующему использованию арендатором учитываются применительно к порядку учета капитальных вложений, установленному ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Затраты на приобретение предметов аренды признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание предметов аренды по мере их осуществления в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объект учета финансовой аренды на дату предоставления предмета аренды признается инвестицией в аренду в качестве актива. Инвестиция в аренду оценивается в размере ее чистой стоимости.

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных Обществом затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся Обществу как арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды (включая выкупную стоимость предмета аренда), и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды. При наличии в договоре финансовой аренды выкупной стоимости предмета аренды негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды равна нулю.

Чистая стоимость инвестиции в аренду рассчитывается с использованием процентной ставки, заложенной в договоре финансовой аренды. Процентная ставка, заложенная в договоре финансовой аренды, представляет собой процентную ставку, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей (включая выкупную стоимость предмета аренды) (без учета НДС) и негарантированной ликвидационной стоимости (без учета НДС) становится равной сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных затрат в связи с договором аренды.

Чистая стоимость инвестиции в аренду в дату предоставления предмета аренды уменьшается на сумму полученных в соответствии с договором лизинга (аренды) до даты предоставления предмета аренды авансов от арендатора (без учета НДС).

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически полученных арендных (лизинговых) платежей.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, признаются Обществом в качестве доходов от обычных видов деятельности периода, за который они начислены.

Чистая стоимость инвестиции в аренду проверяется на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (в редакции 2014 г., введенной в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 27.06.2016 № 98н).

Общество признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду на каждую отчетную дату.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по чистой инвестиции в аренду с момента первоначального признания, Общество оценивает оценочный резерв под убытки в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. Если кредитный риск по чистой инвестиции в аренду значительно увеличился с момента первоначального признания, по состоянию на отчетную дату оценочный резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Суммы ожидаемых кредитных убытков и их восстановления признаются в составе прочих доходов и расходов периода.

Суммы оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду представляются в бухгалтерском балансе как уменьшение балансовой стоимости чистой инвестиции в аренду.

По суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

По договорам неоперационной (финансовой) аренды срок аренды варьируется:

по договорам некоммерческого лизинга и аренды – от 2-х лет до 25 лет;

по договорам коммерческого лизинга и аренды – от 2-х лет до 21 года.

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 2023 г. составил 37 942 800 тыс. руб. (за 2022 г. – 33 529 327 тыс. руб.).

Процентная ставка по договорам неоперационной (финансовой) аренды варьируется от ключевой ставки ЦБ РФ + 3 % до ключевой ставки ЦБ РФ + 5 %.

Переменные арендные платежи по заключенным договорам финансовой аренды не предусмотрены.

Негарантированная ликвидационная стоимость предметов неоперационной (финансовой) аренды равна нулю, поскольку по заключенным Обществом договорам финансовой аренды предусмотрена выкупная стоимость.

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду представлена в таблице 17.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Валовые инвестиции в аренду	737 388 854	504 636 144
Незаработанный процентный доход	(357 692 578)	(218 632 142)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***379 696 276***	***286 004 002***
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6 987 556)	(9 791 098)
Чистые инвестиции в аренду	**372 708 721**	**276 212 904**

Информация о распределении причитающихся арендных платежей по срокам погашения представлена в таблице 18.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Валовые инвестиции в аренду	***737 388 854***	***504 636 144***
со сроком погашения до 1 года	97 613 304	56 243 888
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	68 504 568	48 091 704
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	64 702 052	48 165 064
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	61 554 306	42 910 710
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	57 463 949	40 138 421
со сроком погашения свыше 5 лет	387 550 675	269 086 357
Незаработанный процентный доход	*(357 692 578)*	*(218 632 142)*
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***379 696 276***	***286 004 002***
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(6 987 556)	(9 791 098)
Чистые инвестиции в аренду	**372 708 721**	**276 212 904**

Изменение чистой инвестиции в аренду за отчетный год составило 96 495 817 тыс. руб. (за 2022 г. – 8 078 814 тыс. руб.). Увеличение связано, в основном, с передачей в финансовую аренду железнодорожного подвижного состава, водного и воздушного транспорта.

В течение 2022 г. часть договоров неоперационной (финансовой) аренды, предметом аренды которых являются водные и морские суда, были прекращены на условиях досрочного выкупа предметов аренды арендаторами на условиях рассрочки оплаты выкупной стоимости. Сроки рассрочки оплаты выкупной стоимости сопоставимы с изначальными сроками аренды, установленными договорами. Условия соглашений о досрочном выкупе, заключенные в отношении судов с арендаторами (покупателями) предусматривают право Общества на обратный выкуп имущества при определенных условиях. Также предусмотрено установление залога (в том числе последующего) на суда в пользу Общества. Основываясь на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество продолжает классифицировать такие договоры как финансовую аренду. На 31.12.2023 сумма чистых инвестиций в аренду по данным договорам составила 37 931 115 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 297 230 128 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022 – 230 389 965 тыс. руб.).

Отдельные переданные в аренду предметы по договорам неоперационной (финансовой) аренды предоставлены в залог в обеспечение полученных займов и кредитов, стоимость такого имущества на 31.12.2023 составляет 306 412 553 тыс. руб., на 31.12.2022 – 171 851 965 тыс. руб.

Информация об изменении оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду представлена в таблице 19.

Таблица 19 (тыс. руб.)

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
2023 г.	9 791 098	3 442 729	(2 467 612)	(3 778 659)	6 987 556
2022 г.	6 269 991	5 951 936	-	(2 430 830)	9 791 098

В Обществе проводится оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки, с учетом следующих принципов и факторов:

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» применяется модель ожидаемых кредитных убытков, ключевым принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения кредитного качества финансовых инструментов с учетом текущей и прогнозной информации. Объем ожидаемых кредитных убытков, признаваемый как резерв, зависит от степени изменения кредитного качества с даты первоначального признания финансового инструмента.

В рамках общего подхода резерв под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду формируется на основе:

ожидаемых кредитных убытков в течение года – для инвестиций в аренду без факторов, свидетельствующих о существенном ухудшении кредитного качества с даты первоначального признания, и признаков обесценения;

ожидаемых кредитных убытков в течение всего срока жизни инвестиции в аренду – для инвестиций в аренду, по которым были выявлены факторы, свидетельствующие о существенном ухудшении кредитного качества, или признаки обесценения.

К факторам существенного ухудшения кредитного качества относятся:

а) Наличие по состоянию на отчетную дату просроченной дебиторской задолженности по основному долгу и/ или процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором, сроком:

от 31 до 90 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым не является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту не предусмотрены бюджетом страны, региона, муниципального образования);

от 181 до 270 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым является казенным/бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту предусмотрены отдельной строкой в бюджете страны, региона, муниципального образования) в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в части опровержимого допущения относительно платежей, просроченных более чем на 30 дней.

б) Существенное изменение в худшую сторону скорингового балла по финансовому инструменту по сравнению с прогнозным показателем.

Скоринговый балл отражает кредитное качество контрагента по финансовому инструменту и рассчитывается в рамках скоринговой модели на основании финансовых показателей контрагента.

К признакам обесценения относятся:

а) Наличие по состоянию на отчётную дату просроченной дебиторской задолженности по основному долгу и/ или процентам, а также иным выплатам, предусмотренным договором, сроком:

свыше 90 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым не является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту не предусмотрены бюджетом страны, региона, муниципального образования);

свыше 270 дней для финансовых инструментов, контрагент по которым является казенным/ бюджетным учреждением (источники погашения обязательств по финансовому инструменту предусмотрены отдельной строкой в бюджете страны, региона, муниципального образования).

б) Инициирование и/ или осуществление процедуры реструктуризации.

в) Возбуждение дела о банкротстве в отношении контрагента.

г) Включение контрагента в Перечень организаций и физических лиц, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму.

д) Осуществление начала процесса ликвидации контрагента либо исключения контрагента из ЕГРЮЛ по решению налогового органа (за исключением случаев, когда ликвидация связана с переводом деятельности на другое юридическое лицо).

Каждая инвестиция в аренду по состоянию на отчетную дату классифицируется в одну из стадий в зависимости от выявления факторов существенного ухудшения кредитного качества или признаков обесценения.

В соответствии с общим подходом на дату признания инвестиции в аренду относятся к 1 стадии резервирования, далее – в зависимости от степени ухудшения кредитного качества с даты первоначального признания на последующие отчетные даты инвестиции в аренду относят к одной из следующих стадий:

Стадия 1 – инвестиции в аренду, не имеющие факторов, свидетельствующих о существенном ухудшении кредитного качества, и не имеющие признаков обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение 1 года;

Стадия 2 – инвестиции в аренду, имеющие факторы, свидетельствующие о существенном ухудшении кредитного качества, но без признаков обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение всего срока жизни финансового инструмента;

Стадия 3 – инвестиции в аренду, имеющие признаки обесценения, по которым рассчитываются ожидаемые кредитные убытки в течение всего срока жизни финансового инструмента.

Восстановление кредитного качества.

Под восстановлением кредитного качества понимается перевод финансового инструмента в иную (лучшую) стадию оценки: из стадии 3 или стадии 2 в стадию 1.

Инвестиции в аренду считаются восстановленными и, следовательно, переводятся из стадии 3 (или стадии 2), когда ни один из критериев наступления дефолта (или существенного ухудшения кредитного качества), не наблюдался как минимум в течение трех месяцев подряд. Решение в отношении того, следует ли отнести актив к Стадии 2 или Стадии 1 в случае его восстановления, зависит от пересмотренного уровня кредитного рейтинга в момент восстановления и оценки того, произошло ли значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, а также с учетом отсутствия просроченной задолженности на отчетную дату.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по инвестициям в аренду определяется как разница между всеми предусмотренными договором денежными потоками, причитающимися Обществу в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Общество ожидает получить, дисконтированная по эффективной процентной ставке.

Ожидаемые денежные потоки определяются с учетом анализа вероятности попадания каждого платежа по договору в дефолт на основании матрицы переходов, а также учитывают денежные потоки от возможной реализации предмета лизинга (аренды)/ обеспечения в случае попадания в дефолт, умноженные на вероятность такого попадания.

В рамках расчета резерва под ожидаемые кредитные убытки Общество может применять индивидуальный подход к расчету резерва. Наиболее применимым данный подход является для расчета резервов по инвестициям в аренду, находящимся на третьей стадии обесценения.

В рамках индивидуального подхода расчета резерва осуществляется экспертная оценка наиболее вероятных сценариев ожидаемых денежных потоков по договору.

Для расчета возмещаемой стоимости по каждому сценарию оцениваются сроки и суммы поступлений в счет погашения задолженности, и применяется метод дисконтированных денежных потоков с использованием в качестве ставки дисконтирования эффективной процентной ставки.

Анализ изменения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по чистым инвестициям в аренду за 2023 год представлен в таблице 20.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Резерв под ОКУ	Стадия 1	Стадия 2	Стадия 3	Итого
Резерв под ОКУ на 31.12.2022	**794 639**	**352 164**	**8 644 295**	**9 791 098**
Перевод в Стадию 1	82 423	(63 739)	(18 684)	-
Перевод в Стадию 2	-	1 148 289	(1 148 289)	-
Перевод в Стадию 3	-	-	-	-
Чистое изменение резерва под ОКУ	487 684	526 515	(446 271)	**567 928**
Вновь созданные или приобретенные финансовые активы	114 943	3 087		**118 030**
Финансовые активы, признание которых было прекращено	(24 206)	(4)	(3 465 290)	**(3 489 500)**
Резерв под ОКУ на 31.12.2023	**1 455 483**	**1 966 312**	**3 565 761**	**6 987 556**

4.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в составе финансовых вложений Общества отсутствуют.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, проверка на наличие признаков обесценения проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года один раз в год.

В случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, образуется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым подтверждено устойчивое существенное снижение их стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023 г. не изменялся.

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней). В связи с этим депозиты, размещенные на срок свыше 3 месяцев, относятся к финансовым вложениям.

Депозиты, размещенные на срок более 92 дней, на 31.12.2023 и на 31.12.2022, отсутствуют.

Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости в соответствии с учетной политикой не производится.

Структура долгосрочных финансовых вложений Общества на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 21.

Таблица 21 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
58.01.1	Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	9 277 605	9 277 605
58.01.2	Акции	680	680
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(2 304 060)	-
	Вклады в уставные капиталы	**6 974 225**	**9 278 285**
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	53 450 044	44 280 549
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	-	(323 400)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	6 425 004	17 137 553
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	-	(577 755)
	Займы выданные	**59 875 048**	**60 516 948**
58.05	Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов	-	3 608 000
	Итого	**66 849 273**	**73 403 233**

Структура краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 и на 31.12.2022 Общества представлена в таблице 22.

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ сч.	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	24 445 393	8 123 700
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(500 000)	(500 000)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	37 617 336	58 133 661
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(6 312 262)	(2 927 484)
	Займы выданные	***55 250 467***	***62 829 877***
58.05	Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов	484 591	924 590
	Итого краткосрочные финансовые вложения	***55 735 058***	**63 754 467**

В 2020 г. Обществом с российской кредитной организацией заключена сделка поставочный форвард на приобретение у нее биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя серии П01-БО-02 в количестве 35 600 000 шт. номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая, размещенных российской дочерней компанией Общества (рег. номер выпуска 4B02-02-00443-R-001P от 20.12.2019) по форвардной цене, определяемой по формуле, установленной в соглашении, и зависящей от рыночной ставки по облигациям. Дата расчетов по сделке – дата, наступающая на второй рабочий день, предшествующей дате истечения срока размещения облигаций (18.01.2030) или дата, определяемая в порядке, установленном в соглашении, в случае направления одной из сторон требования о досрочном исполнении обязательств. В течение срока действия данной сделки поставочный форвард Общество уплачивает кредитной организации промежуточные платежи, засчитываемые в счет форвардной цены приобретения облигаций. Ориентировочная

величина расходов Общества по данной сделке за период с 01.01.2024 по 18.01.2030 ориентировочно составит 263217 тыс. руб.

26.05.2023 погашены займы, выданные GTLK Europe DAC в сумме 46 533 247 тыс. руб. путем обращения во внесудебном порядке взыскания на воздушные суда, принадлежащие GTLK Europe DAC и ее дочерним компаниям, которые были предоставлены в залог в целях обеспечения обязательств GTLK Europe DAC по предоставленным займам. Обращение взыскания на воздушные суда осуществлено Обществом путем оставления предметов залога за собой.

В связи с началом Высоким судом Ирландии процедуры ликвидации компании GTLK Europe DAC отражено обесценение вкладов в уставный капитал GTLK Europe DAC и дочерней российской организации Общества, владеющей основной долей акций GTLK Europe DAC. Сумма резерва под обесценение данных финансовых вложений составила 2 304 059 тыс. руб.

Резерв под обесценение предоставленных займов на 31.12.2023 создан в размере 6 812 262 тыс. руб., на 31.12.2022 – 4 328 639 тыс. руб.

Резерв под обесценение предоставленных иностранным организациям – дочерним компаниям GTLK Europe DAC займам был создан в размере 100 %.

В отношении остальных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2023 признаки обесценения, предусмотренные ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», не выявлены.

На 31.12.2023 в залоге у Общества находится вклад Общества в уставный капитал дочерней организации (первоначальная стоимость – 45 тыс. руб., залоговая стоимость – 10 тыс. руб.).

Иные финансовые вложения, находящиеся в залоге или переданные третьим лицам, отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений за 2023 год и за 2022 год приведена в таблице 23.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	Курсовые разницы (переоценка валютных активов)	Корректировка по сроку (перевод задолженности)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	74 304 388	(901 155)	28 250 011	(17 320 541)	-	2 845 346	(18 925 871)	(1 402 904)	69 153 332	(2 304 059)
	5311	за 2022г.	64 615 956	-	26 659 007	(6 614 499)	-	(1 630 962)	(8 725 113)	(901 155)	74 304 388	(901 155)
в том числе: *Взнос в уставный капитал*	*5302*	*за 2023г.*	*9 278 285*	-	-	-	-	-	-	*(2 304 059)*	*9 278 284*	*(2 304 059)*
	5312	*за 2022г.*	*14 919 820*	-	-	*(5 641 534)*	-	-	-	-	*9 278 285*	-
Займы	5303	за 2023г.	61 418 103	(901 155)	28 250 011	(13 712 541)	-	2 845 346	(18 925 871)	901 155	59 875 048	-
	5313	за 2022г.	45 648 136	-	26 659 007	(972 965)	-	(1 630 962)	(8 285 113)	(901 155)	61 418 103	(901 155)
Приобретение права требования	5304	за 2023г.	3 608 000	-	-	(3 608 000)	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	4 048 000	-	-	-	-	-	(440 000)	-	3 608 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	67 181 951	(3 427 484)	2 537 377	(38 556 906)	-	12 459 027	18 925 871	(3 384 777)	62 547 319	(6 812 261)
	5315	за 2022г.	24 706 384	(500 000)	58 705 296	(7 975 680)	-	(16 979 161)	8 725 113	(2 927 484)	67 181 951	(3 427 484)
в том числе: Депозиты (за исключением денежных эквивалентов)	*5306*	*за 2023г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	*за 2022г.*	-	-	*296 695*	*(296 695)*	-	-	-	-	-	-
Займы	5307	за 2023г.	66 257 360	(3 427 484)	2 537 377	(38 116 906)		12 459 027	18 925 871	(3 384 777)	62 062 728	(6 812 261)
	5317	за 2022г.	23 869 793	(500 000)	58 408 601	(7 326 985)	-	(16 979 161)	8 285 113	(2 927 484)	66 257 360	(3 427 484)
Приобретение права требования		за 2023г.	924 591	-	-	(440 000)	-	-	-	-	484 591	-
		за 2022г.	836 591	-	-	(352 000)	-	-	440 000	-	924 591	-
Иные		за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	**за 2023г.**	**141 486 339**	**(4 328 639)**	**30 787 388**	**(55 877 447)**	-	**15 304 373**	-	**(4 787 681)**	**131 700 651**	**(9 116 320)**
	5310	**за 2022г.**	**89 322 340**	**(500 000)**	**85 364 303**	**(14 590 179)**	-	**(18 610 123)**	-	**(3 828 639)**	**141 486 339**	**(4 328 639)**

4.7. Прочие внеоборотные активы

Структура показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 представлена в таблице 24.

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	155 975 258	87 148 081
Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе:	5 629 736	5 021 060
сумма НДС	*5 853 773*	*5 328 374*
резерв	*(224 037)*	*(307 314)*
Оборудование к установке	122 041	81 977
Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды	5 822 571	6 166 711
Затраты на приобретение нематериальных активов	7 350	-
Расходы на будущих периодов	1 839 708	1 796 802
Итого	**169 396 664**	**100 214 631**

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о незаконченных операциях по приобретению основных средств, включая предметы операционной аренды, а также капитальные вложения в предметы неоперационной (финансовой) аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду, представлена в таблице 25.

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения - всего	**за 2023 г.**	**6 248 688**	**203 040 875**	**(1 797 210)**	**(201 547 741)**	**5 944 612**
	за 2022 г.	5 676 709	45 479 400	(110)	(44 907 311)	6 248 688
в том числе:						
Основные средства	за 2023 г	46 803	561 879	(514)	(206 711)	401 457
	за 2022 г	1 469	68 940	(110)	(23 496)	46 803
ППА	за 2023 г	129	306 632	-	(306 761)	-
	за 2022 г	-	129	-	-	129
Предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду	за 2023 г	1 385 808	83 085 733	(1 314 059)	(82 267 995)	889 487
	за 2022 г	1 137 016	250 905	-	(2 113)	1 385 808

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Предметы неоперационной (финансовой) аренды	за 2023 г	4 815 948	119 086 631	(482 637)	(118 766 274)	4 653 668
	за 2022 г	4 538 224	45 159 426	-	(44 881 702)	4 815 948

Информация о незаконченных операциях по приобретению НМА представлена в таблице 26.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**за 2023 г.**	-	**7 350**	-	-	**7 350**
	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программное обеспечение	за 2023 г.	-	7 350	-	-	7 350
	за 2022 г.	-	-	-	-	-

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ, изложенными в письме от 24.01.2011 № 07-02-18/01, Общество авансы, выданные поставщикам внеоборотных активов, показывает в бухгалтерском балансе в разделе I в составе прочих внеоборотных активов.

Информация о данных суммах авансов по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 27.

Таблица 27 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	***Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:***	***155 975 258***	***87 148 081***
1.1	Водный транспорт	89 038 491	64 977 863
1.2	Авиационный транспорт	58 152 130	9 991 315
1.3	Автотранспорт и спецтехника	3 271 447	2 454 561
1.4	Железнодорожный транспорт	5 513 190	9 724 343

В состав внеоборотных активов (строка 1190 бухгалтерского баланса) включены суммы выданных авансов без учета НДС. Сумма НДС, входящая в состав выданных поставщикам внеоборотных активов авансов, показана в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» по отдельной строке.

На 31.12.2023 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам внеоборотных активов, составила 1 796 496 тыс. руб. (на 31.12.2022. – 2 477 110 тыс. руб.).

4.8. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

В соответствии с учетной политикой запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Порядок формирования фактической себестоимости запасов определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения) в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Поступление запасов отражается без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов пропорционально цене их приобретения по договору с поставщиком.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов, под которой понимается предполагаемая цена, по которой Общество способно продать запасы в том виде, в котором Общество обычно их продает, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для завершения производства и переработки запасов, подготовки их к продаже и осуществлению продажи.

В случае, если сформированная в бухгалтерском учете фактическая себестоимость *запасов превышает их чистую стоимость продажи, запасы уцениваются до чистой стоимости* продажи. Такое превышение считается обесценением. В случае обесценения запасов Общество создает на отчетную дату резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасы, которые не могут заменить друг друга в производственном процессе и при продажах, оцениваются по стоимости каждой единицы учета таких запасов. Запасы, представляющие собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, оцениваются по способу ФИФО.

По состоянию на 31.12.2023 признан резерв под снижение стоимости запасов в сумме 300 969 тыс. руб., на 31.12.2022 – в размере 285 386 тыс. руб. (увеличение резерва на 15 583 тыс. руб.).

В составе товаров отгруженных учитываются объекты недвижимости – воздушные суда, выкупленные арендаторами по договорам операционной аренды, переход права собственности на отчётную дату по которым не зарегистрирован (на 31.12.2023 – 1 962 580 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 013 364 тыс. руб.).

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период представлена в таблице 28.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			изменение величины резерва под снижение стоимости	На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло				
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости		стоимость	резерв под снижение стоимости		стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**за 2023 г.**	**3 322 186**	**(285 386)**	**1 212 863**	**(2 261 881)**	**(15 583)**	-	**2 273 167**	**(300 969)**
	за 2022 г.	**581 407**	**(260 887)**	**3 710 460**	**(969 682)**	**(24 499)**	-	**3 322 186**	**(285 386)**
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	5 000	-	122 182	(120 916)	-	-	6 265	-
	за 2022 г.	22 514	-	25 275	(42 790)	-	-	5 000	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	2 303 822	(285 386)	141 465	(2 140 965)	(15 583)	-	304 322	(300 969)
	за 2022 г.	319 493	(260 887)	2 671 821	(687 492)	(24 499)	-	2 303 822	(285 386)
Товары отгруженные	за 2023 г.	1 013 364	-	949 216	-	-	-	1 962 580	-
	за 2022 г.	239 400	-	1 013 364	(239 400)	-	-	1 013 364	-

4.9. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине долгосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 29 (строка «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и на 31.12.2022).

Таблица 29 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	**174 159 172**	**73 236 265**
1	***Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг***	***16 986***	***195***
2	***Задолженность покупателей, в том числе:***	***67 293 232***	***67 390 967***
	Сумма задолженности	*67 478 933*	*67 577 238*
	Сумма созданного резерва	*(185 701)*	*(186 271)*
2.1	Железнодорожный транспорт	65 736 361	66 339 086
2.2	Авиационный транспорт	481 701	186 271
2.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(185 701)*	*(186 271)*
2.3	Водный транспорт	498 094	1 051 881
2.4	Автотранспорт и спецтехника	762 777	-
3	***Расчеты по претензиям***	***1 886 284***	***2 054 990***
3.1	Авиационный транспорт	928 337	1 123 146
3.2	Водный транспорт	920 438	931 844
3.3	Железнодорожный транспорт	-	-
3.4	Автотранспорт и спецтехника	37 509	-
4	***Прочая долгосрочная задолженность, в том числе***	***104 962 670***	***3 790 113***
	Сумма задолженности	*116 515 434*	*3 790 113*
	Сумма созданного резерва	*(11 552 764)*	-
4.1	Автотранспорт и спецтехника	357 578	164 492
4.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	3 995 103	3 625 621
4.3	Замешенные облигации	112 162 753	-
4.3.р	*Резерв*	*(11 552 764)*	-

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице 30 (строка «Краткосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 и на 31.12.2022).

Таблица 30 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	**60 429 106**	**20 890 551**
1	***Задолженность покупателей, в том числе:***	***3 695 524***	***4 793 568***
	Сумма задолженности	*4 273 552*	*8 160 298*
	Сумма созданного резерва	*(578 028)*	*(3 366 730)*
1.1	Железнодорожный транспорт	881 894	3 152 330
1.1.р	*Железнодорожный транспорт (резерв)*	*(10 642)*	*(60 861)*
1.2	Авиационный транспорт	567 386	3 462 830
1.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(567 386)*	*(2 935 627)*
1.3	Водный транспорт	532 799	723 898
1.3.р	*Водный транспорт (резерв)*	-	*(292 712)*

№ п/п	Наименование показателя	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1.4	Автотранспорт и спецтехника	1 629 332	175 459
1.4.р	*Автотранспорт и спецтехника (резерв)*	-	*(77 530)*
1.5	Прочее	662 141	645 781
1.5.р	*Прочее (резерв)*	-	-
2	***Авансы выданные***	***134 281***	***80 174***
3	***Расчеты по претензиям, в том числе:***	***1 154 162***	***612 237***
	Сумма задолженности	*21 341 386*	*12 370 064*
	Сумма созданного резерва	*(20 187 224)*	*(11 757 827)*
4	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе***	***1 308 614***	***3 761 021***
	Сумма задолженности	*1 853 969*	*3 761 021*
	Сумма созданного резерва	*(545 355)*	-
4.1	Налог на добавленную стоимость	545 355	3 734 650
4.1.р	*Налог на добавленную стоимость (резерв)*	*(545 355)*	-
4.2	Налог на прибыль	622 729	21 363
4.3	Прочие налоги	1 974	5 008
4.4	Единый налоговый счет	683 911	-
5	***Прочая краткосрочная задолженность, в том числе***	***54 136 525***	***11 643 551***
	Сумма задолженности	*65 764 414*	*12 009 025*
	Сумма созданного резерва	*(11 627 889)*	*(365 474)*
5.1	Водный транспорт	7 629 632	-
5.2	Авиационный транспорт	488 117	239 244
5.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(322 797)*	*(83 085)*
5.3	Прочие дебиторы	8 699 083	5 565 239
5.3.р	*Прочие дебиторы (резерв)*	*(2 613 965)*	*(161 429)*
5.4	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	12 938 126	6 204 542
5.4.р	*Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)*	*(693 348)*	*(120 960)*
5.5	Замещенные облигации	36 009 456	-
5.5.р	*Резерв*	*(7 997 779)*	-

Дебиторская задолженность по авансам выданным (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС, суммы НДС, входящие в состав авансов выданных, свернуто в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 не показываются.

В состав дебиторской задолженности включены облигации, полученные в результате замещения Обществом в четвертом квартале 2023 г. шести выпусков еврооблигаций, эмитентами которых являются компании GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC. Выпуск замещающих облигаций серии с ЗО24-Д по ЗО29-Д осуществлен с учетом требований Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами — участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации».

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 составляет 31 720 317 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 18 006 321 тыс. руб., на 31.12.2021 – 20 955 198 тыс. руб.). В составе просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2023 числится дебиторская задолженность в размере 9 333 706 тыс. руб., образование которой вызвано невозможностью исполнения обязательств в связи с действием режимов санкций.

Обществом на 31.12.2023 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 44 676 961 тыс. руб., на 31.12.2022 – 15 676 304 тыс. руб.

При формировании резерва по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой Общества использовались следующие подходы:

- не признается сомнительной дебиторская задолженность, в том числе лизингополучателей и арендаторов, обеспеченная поручительством и иными гарантиями, за исключением случаев существенного ухудшения финансового положения лица, предоставившего обеспечение (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н);
- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая может быть погашена путем зачета встречных однородных требований (в соответствии со ст. 410 ГК РФ обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил, либо срок, которого не указан или определен моментом востребования; для зачета достаточно заявления одной стороны);
- не признается сомнительной дебиторская задолженность в части, которая покрывается полученным от должника авансом (суммой предварительной оплаты), срок зачета которого в счет оплаты по условиям договора еще не наступил;
- не признается сомнительной дебиторская задолженность, которая оплачена (погашена иным образом) в период событий после отчетной даты (т. е. до даты подписания бухгалтерской отчетности).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При определении вероятности погашения дебиторской задолженности принимается во внимание финансовое положение должника и такие обстоятельства, как длительность просрочки, длительность и характер отношений с должником, истребование задолженности Обществом через суд и (или) в порядке исполнительного производства, вероятные негативные последствия и возможные оттоки экономических выгод и т.п.

Также принимается во внимание то обстоятельство, что договоры лизинга и аренды заключаются Обществом на длительный срок, в течение которого возможно временное ухудшение положения лизингополучателя (арендатора). В связи с этим при отнесении задолженности лизингополучателей, арендаторов и иных дебиторов к сомнительной задолженности Обществом производится оценка возможности восстановления платежеспособности должников. Задолженность должников, в отношении которых имеются перспектива восстановления платежеспособности, в качестве сомнительной Обществом не оценивается.

В 2023 г. дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию, списана на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) в размере 2 229 тыс. руб. (в 2022 г. – 39 тыс. руб.).

4.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 31.

Таблица 31 (тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Расчетные счета	5 931 616	8 360 622
Валютные счета	-	-

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	22 580 700	24 370 200
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте)	-	-
Специальные счета в банках (аккредитивы)	-	119 990
Прочие специальные счета	332	774
Итого	**28 512 648**	**32 851 586**

В соответствии с учетной политикой Общества к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, размещенные на условиях «до востребования» и на срок менее 3 месяцев (92 и менее дней).

На 31.12.2023 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 22 580 700 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 24 370 200 тыс. руб.).

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета иностранной валюты в рубли Обществом не применяется.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств за 2023 г. в свернутом виде отражены, в частности, суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (подпункт «б» п. 16 ПБУ 23/2011).

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей деятельности показываются поступления от лизингополучателей и арендаторов в оплату лизинговых (арендных) платежей, поступления от реализации предметов аренды (в том числе соответствующие авансы). Платежи поставщикам предметов аренды показываются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

В 2023 составе прочих поступлений в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) показана свернутая сумма НДС в размере 3 260 474 тыс. руб.

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

17 672 934 тыс. руб. – выплата накопленного купонного дохода до замещения еврооблигаций с учетом положений Указа Президента РФ от 05.03.2022 № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» и Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами - участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации».

В составе прочих поступлений в денежных потоках от инвестиционной деятельности (строка 4219 отчета о движении денежных средств) показан возврат поставщиками предметов аренды авансов в размере 1 340 100 тыс. руб., ранее уплаченных Обществом в рамках исполнения программ с государственным участием.

На 31.12.2023 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные средства, предназначенные для целевого использования: по состоянию на 31.12.2023 на счете Общества числятся денежные средства, поступившие в оплату выпуска акций, в размере 2 328 170 тыс. руб., в т. ч. в 2021 г. (остаток – 794 670 тыс. руб.) и в 2022 г. (остаток – 1 533 500 тыс. руб.), предназначены для обеспечения увеличения инвестиций в проекты лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества на 31.12.2023 отсутствуют.

4.11. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 32.

Таблица 32 (тыс. руб.)

№ п/п	Содержание	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	**Долгосрочные, в том числе:**	**795 018**	**336 614**
1.1	*НДС с полученных авансов*	*793 536*	*310 387*
1.2	*НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)*	*1 482*	*26 227*
2	**Краткосрочные, в том числе:**	**2 869 753**	**3 056 363**
2.1	*НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва)*	*44 622*	*707 459*
2.1.1	сумма НДС	49 696	1 025 097
2.1.2	резерв	(5 074)	(317 638)
2.2	*НДС с полученных авансов*	*700 610*	*946 788*
2.3	*НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности)*	*59*	*136 509*
2.4	*НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)*	*78 436*	*69 563*
2.5	*Расходы будущих периодов, в том числе:*	*1 061 678*	*997 666*
2.5.1	Страховая премия	681 998	552 782
2.5.2	Расходы на привлечение заемных средств	269 400	326 372
2.6	*Долгосрочные активы к продаже (с учетом резерва)*	*980 984*	*194 041*
2.6.1	стоимость долгосрочных активов к продаже	1 725 298	657 364
2.6.2	резерв	(744 314)	(463 324)
2.7	*Прочие краткосрочные оборотные активы*	*3364*	*4 337*
	Итого	**3 664 771**	**3 392 977**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2023 суммы НДС с полученных авансов показываются развернуто и представляются с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от сроков зачета полученных авансов в счет оплаты.

Расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от периода их списания в состав расходов текущего периода. Краткосрочные расходы будущих периодов показываются в составе прочих оборотных активов, долгосрочные – в составе прочих внеоборотных активов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе страховые премии по договорам страхования предметов аренды, дополнительные расходы по займам и кредитам.

При страховании предметов аренды договор страхования заключается, как правило, на весь срок лизинга или аренды и предусматривает уплату страховой премии частями (страховыми взносами) по установленному в договоре страхования графику. Расходы на страхование признаются в составе расходов будущих периодов в момент вступления полиса (договора страхования) в силу в полном размере страховой премии вне зависимости от порядка и сроков ее оплаты. Списание затрат на страхование осуществляется равномерно в течение срока действия договора страхования. Кредиторская задолженность Общества перед

страховыми компаниями по оплате страховых премий (взносов) погашается по мере уплаты Обществом страховых взносов.

В соответствии с учетной политикой дополнительные расходы по кредитам и займам признаются в составе текущих расходов в течение срока, на которое было получено долговое финансирование в соответствии с условиями, определенными договорами займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов. В связи с этим дополнительные расходы по кредитам и займам учитываются в расходах будущих периодов и равномерно списываются в состав текущих расходов.

В соответствии с учетной политикой по суммам НДС, относящимся к чистой инвестиции в аренду, формируется резерв в размере, пропорциональном созданному оценочному резерву под ожидаемые кредитные убытки.

Информация о долгосрочных активах к продаже изложена в разделе 4.12 настоящих Пояснений.

4.12. Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам к продаже (ДАП) относятся объекты основных средств, изъятые (возвращенные) арендодателями (лизингополучателями) при расторжении договора лизинга (аренды) или ином прекращении договора, и в отношении которых принято решение об их продаже и начаты соответствующие действия. Также к долгосрочным активам к продаже относятся материалы, остающиеся в случае повреждения (или) гибели предметов аренды.

В 2023 г. в состав долгосрочных активов к продаже были переведены предметы аренды на общую сумму 3 846 970 тыс. руб., годные остатки предметов аренды (лизинга) на сумму 42 002 тыс. руб. Также, в качестве актива к продаже квалифицировано воздушное судно, находящееся на территории ЕС, на которое Обществом в 2023 г. было обращено взыскание в порядке изъятия залогового имущества у GTLK Europe DAC и ее дочерних компаний, стоимостью 1 314 059 тыс. руб.,

По данным активам на конец отчетного периода сформирован резерв под их обесценение в размере 744 314 тыс. руб., в том числе резерв по находящемуся на территории ЕС воздушному судну – 471 933 тыс. руб.

Доходы и расходы, связанные с реализацией предметов аренды, переквалифицированных в долгосрочные активы к продаже в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», в отчете о финансовых результатах отражаются в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Доходы и расходы, связанные с реализацией ДАП, образованных в связи с выбытием предметов лизинга/аренды при наступлении страховых случаев, в отчете о финансовых результатах отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наличие и движение долгосрочных активов к продаже (ДАП)

Таблица 33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			изменение величины резерва под снижение стоимости	На конец периода	
				поступления	выбыло				
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости		стоимость	резерв под снижение стоимости		стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Товары, предназначенные для продажи основные средств, которые признаются долгосрочными активами к продаже - всего:	**за 2023**	**657 364**	**(463 323)**	**5 203 031**	**(4 135 097)**	**190 935**	**(471 926)**	**1 725 298**	**(744 314)**
	за 2022	-	-	**657 364**	-	-	**(463 323)**	**657 364**	**(463 323)**
в том числе:									
Железнодорожный транспорт	за 2023	283 662	(190 935)	3 810 744	(4 094 406)	190 935	-	-	-
	за 2022	-	-	283 662	-	-	(190 935)	283 662	(190 935)
Авиационный транспорт	за 2023	358 531	(272 308)	1 339 059	(12 517)	-	(471 933)	1 685 073	(744 241)
	за 2022	-	-	358 531	-	-	(272 308)	358 531	(272 308)
Прочее	за 2023	15 171	(80)	53 228	(28 174)	-	7	40 225	(73)
	за 2022	-	-	15 171	-	-	(80)	15 171	(80)

4.13. Капитал и резервы

Показатель строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса:

на 31.12.2023 составляет 174 351 930 тыс. руб.;

на 31.12.2022 составляет 174 351 930 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 86 437 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 87 914 800 тыс. руб.;

на 31.12.2021 составляет 101 017 910 тыс. руб., в том числе зарегистрированный уставный капитал – 86 437 130 тыс. руб., размещенные акции в рамках дополнительного выпуска – 14 580 780 тыс. руб.

Распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р (с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р) принято решение об увеличение уставного капитала Общества на 250 000 000 тыс. руб. путем размещения 25 000 000 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено советом директоров 01.12.2021 (протокол № СД-015-пр от 03.12.2021) и зарегистрировано Банком России 13.12.2021 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-H-009D.

В Решение о дополнительном выпуске акций Общества вносились изменения решениями совета директоров от 26.04.2022 (протокол № СД-007-пр от 28.04.2022) и от 04.08.2022 (протокол № СД-016-пр от 08.08.2022), зарегистрированные Банком России 18.05.2022 и 11.08.2022, соответственно.

В рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 8 791 480 шт. акций общей стоимостью 87 914 800 тыс. руб.:

1 458 078 шт. акций общей стоимостью 14 580 780 тыс. руб. (оплачены 29.12.2021 за счет бюджетной инвестиции, выделенной в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 18.12.2021 № 3710-р, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 30.12.2021);

5 833 402 шт. акций общей стоимостью 58 334 020 тыс. руб. (акции размещены на основании договора купли-продажи ценных бумаг от 19.08.2022 с Минфином России, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 19.08.2022, акции оплачены 19.08.2022);

1 500 000 шт. акций общей стоимостью 15 000 000 тыс. руб. (оплачены 07.11.2022 за счет бюджетной инвестиции, выделенной в соответствии с распоряжением Правительства РФ от 23.09.2022 № 2745-р, запись в реестре акционеров о переходе права собственности на дополнительные акции произведена 09.11.2022).

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций от 13.12.2022 зарегистрирован Банком России в соответствии с решением от 26.12.2022.

Изменение № 1 в устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала (с 86 437 130 тыс. руб. до 174 351 930 тыс. руб.), утвержденное распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р, зарегистрированы Межрегиональной инспекцией ФНС по централизованной обработке данных 11.01.2023.

Поскольку изменения в устав Общества о величине уставного капитала на 31.12.2022 не зарегистрированы, стоимость дополнительных акций, размещенных в рамках данного увеличения уставного капитала, показана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 в составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» с выделением по отдельной строке «Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах». После государственной регистрации изменений в устав Общества стоимость дополнительных акций отражена в составе уставного капитала.

На 31.12.2023 общее количество размещенных акций Общества составляет 17 435 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая.

В составе добавочного капитала (строка 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса) показаны бюджетные средства, выделенные Обществу из федерального бюджета на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала в соответствии со следующими постановлениями Правительства РФ (таблица 34).

Таблица 34 (тыс. руб.)

№ п/п	Постановление Правительства РФ	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1.	Постановление Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 18.12.2021 № 2230, от 01.02.2023 № 143; от 21.12.2023 № 2238) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019–2021, 2024 гг. 13 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов)	5 900 000	5 900 000
2.	Постановление Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 19.11.2020 № 1889, от 08.10.2022 № 1794) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020–2025 гг. 56 воздушных судов отечественного производства)	16 923 000	16 923 000
3.	Постановление Правительства РФ от 25.12.2019 № 1825 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 01.10.2020 № 1573, от 03.07.2021 № 1113, от 08.10.2022 № 1794) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021–2025 гг. 14 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов)	10 089 723	10 089 723
	Итого	**32 912 723**	**32 912 723**

В соответствии с указанными Постановлениями Правительства РФ Минтранс России не позднее 3 месяцев со дня приобретения предусмотренных объектов недвижимого имущества за счет бюджетных средств обязан осуществить действия, направленные на увеличение уставного капитала Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала, формирование которого осуществляется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от суммы чистой прибыли до достижения установленного размера.

Отчисления в резервный фонд в 2023 г. не осуществлялись в связи с получением Обществом убытка по итогам 2022 г. (в 2022 г. отчисления в резервный фонд в соответствии с положениями Устава и Распоряжением Минтранса России от 30.06.2022 № АК-174-р составили 76 014 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 31.12.2023 до конца не сформирован.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2023 составляет (11 308 220) тыс. руб., на 31.12.2022 – (11 445 115) тыс. руб., на 31.12.2021 – 3 799 047 тыс. руб.

За 2023 год показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) изменился на 136 895 тыс. руб. за счет полученной по итогам 2023 г. прибыли.

4.14. Кредиты и займы

Бухгалтерский учет расчетов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина РФ от 27.10.2008 № 107н).

В соответствии с принятой учетной политикой Общества начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре. Начисленные проценты по полученным кредитам и займам относятся к прочим расходам, за исключением той части процентов, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате облигациям, эмитированным Обществом, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительными расходами по займам и кредитам считаются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора) и т. п.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока, на которое долговое финансирование было предоставлено в соответствии с условиями, определенным договорам займа, кредитными договорами, условиями (решениями) о выпуске облигационных займов.

При формировании бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам распределяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от оставшегося срока погашения основного долга и процентов.

Структура долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 35.

Таблица 35 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***271 173 876***	***210 862 051***
1.1	Российские финансовые организации	270 090 745	209 063 783
1.2	Иностранные финансовые организации	1 083 131	1 798 268
2	***Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:***	***248 027***	***1 233***
2.1	Российские финансовые организации	248 027	1 233
3	***Кредиты в валюте, в том числе:***	***26 451 967***	***27 542 411***
3.1	Российские финансовые организации	16 465 575	17 743 085
3.2	Иностранные финансовые организации	9 986 392	9 799 326
4	***Займы в рублях, в том числе:***	***20 367 470***	***21 077 262***
4.1	Российские компании	8 153 462	4 049 817
4.2	Иностранные дочерние компании	12 214 008	17 027 445
5	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***269 876 899***	***179 613 136***
6	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***112 258 271***	***12 284 444***
7	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	***108 914***	**-**
	Итого	**700 485 424**	**451 380 538**

Структура краткосрочных заемных средств, отраженных по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 36.

Таблица 36 (тыс. руб.)

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***65 254 609***	***51 550 978***
1.1	Российские финансовые организации	64 622 107	50 811 775
1.2	Иностранные финансовые организации	632 502	739 203
2	***Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:***	***402 951***	***84 183***
2.1	Российские финансовые организации	398 320	81 293
2.2	Иностранные финансовые организации	4 631	2 890
3	***Кредиты в валюте, в том числе:***	***9 752 314***	***6 518 557***
3.1	Российские финансовые организации	7 144 343	2 158 654
3.2	Иностранные финансовые организации	2 607 971	4 359 903
4	***Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:***	***77 968***	***71 371***
4.1	Российские финансовые организации	5 973	2 913
4.2	Иностранные финансовые организации	71 995	68 458
5	***Займы в рублях, в том числе:***	***11 265 055***	***12 599 666***
5.1	Российские финансовые организации	277 051	184 083
5.2	Российские дочерние компании	-	6 241 016
5.3	Иностранные дочерние компании	10 988 004	6 174 567
6	***Проценты по займам в рублях - всего, из них:***	***3 675 446***	***1 731 235***
6.1	Российские дочерние компании	-	82 457
6.2	Российские финансовые организации	52 344	1 648 778
6.3	Иностранные дочерние компании	3 623 102	-
7	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***10 596 567***	***7 964 975***
8	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***24 824 017***	***2 152 328***
9	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	***2 411 483***	***2 043 292***
10	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте***	***1 796 216***	***45 698***
	Итого	**130 056 626**	**84 762 283**

По срокам погашения основного долга полученные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 подразделяются следующим образом (таблица 37).

Таблица 37 (тыс. руб.)

Срок погашения основного долга	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
Менее года	121 692 562	80 786 504
От года до пяти лет	365 326 736	263 127 817
Более пяти лет	334 801 748	188 251 487

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 показана по строке 1510 в составе задолженности по краткосрочным кредитам и займам. Долгосрочная задолженность в части оплаты процентов показана по строке 1410 в составе задолженности по долгосрочным кредитам и займам.

Общая сумма процентов по привлеченным заемным средствам (включая купонный доход по облигациям) в 2023 г. составила 60 816 361 тыс. руб. (2022 г. – 49 682 465 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 1 599 402 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 344 780 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 2023 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 325 867 тыс. руб. (в 2022 г. – 123 675 тыс. руб.).

В 2023 г. случаи недополучения Обществом кредитов и займов по сравнению с условиями кредитных договоров (договоров займов) по причине неисполнения или неполного исполнения кредиторами Общества (заимодавцами) кредитных договоров (договоров займов) отсутствовали.

Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблицах 38-41.

Облигации с серии 003Р-01 по 003Р-05, 004Р-01, 004Р-02, с серии 005Р-01 по 005Р-09, 005Р-11, 005Р-13, 005Р-14, с серии 006Р-01 по 006Р-05 (таблица 39) размещены в рамках проектов, включенных в перечень самоокупаемых инфраструктурных проектов, в финансовые активы которых размещаются средства Фонда национального благосостояния РФ (далее – ФНБ РФ). Таким образом, данные серии облигаций в сумме 99 564 014 тыс. руб. по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ.

По состоянию на 31.12.2023 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 398 497 тыс. руб., сумма начисленных процентов за 2023 год составила 516 494 тыс. руб., из которых 365 708 тыс. руб. были включены в стоимость инвестиционных активов.

Высоким судом Ирландии 31.05.2023 принято решение о ликвидации компаний GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC, которые являлись эмитентами еврооблигаций (6 выпусков). Общество являлось поручителем по всем шести выпускам этих облигаций.

В 4 квартале 2023 г. Общество разместило замещающие облигации по всем шести выпускам еврооблигаций (таблица 41). Выпуск замещающих облигаций серии с ЗО24-Д по ЗО29-Д осуществлен с учетом требований Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами — участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации». Замещающие облигации имеют параметры, аналогичные еврооблигациям по размеру и срокам выплаты купонов, сроку погашения и номинальной стоимости. Выплата купона по замещающим облигациям будет осуществляться в рублях по курсу Банка России на дату соответствующей выплаты.

Таблица 38 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023
4B02-03-32432-H от 24.04.2014	26.12.2014	1 500 000	1 500 000	5 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	-	1 500 000	10,42	40	8 130
4B02-04-32432-H от 24.04.2014	19.03.2015	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	2 895 759	2 104 241	13,8	40	19 085
4B02-05-32432-H от 04.09.2015	30.10.2015	4 000 000	4 000 000	4 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	2 898 956	1 101 044	14,34	40	31 149
4B02-06-32432-H от 04.09.2015	02.11.2015	4 000 000	4 000 000	4 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	-	4 000 000	11,64	40	88 000
4B02-07-32432-H от 04.09.2015	29.12.2015	4 000 000	4 000 000	4 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	-	4 000 000	10,98	40	14 440
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 3 640-й день с даты начала размещения	-	5 000 000	8,21	20	131 600
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.09.2016	3 000 000	3 000 000	3 000 000	поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения	1 875 000	1 597 155	12,82	60	8 987
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016 (доп.)	23.12.2016	1 259 080	1 259 080	1 259 080	поэтапное погашение (в сроки, установленные для основного выпуска)	786 925				
4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016	12.12.2016	7 780 000	7 780 000	7 780 000	поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения	3 107 332	4 672 668	13,48	60	31 120
4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017	09.02.2017	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	11	60	177 800
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	12,33	60	253 400

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	20 000 000	20 000 000	20 000 000	поэтапное погашение до 5 460-го дня с даты начала размещения	6 266 600	13 733 400	16,5	60	111 800
4B02-07-32432-H-001P от 15.01.2018	19.01.2018	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	11,7	60	253 200
4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018	06.02.2018	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	11,32	60	189 200
4B02-09-32432-H-001P от 29.03.2018	06.04.2018	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	7,35	60	4 000
4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018	08.06.2018	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	13,32	60	109 500
4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018	23.11.2018	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	5 000 000	9,1	60	54 850
4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019	08.02.2019	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	9,57	60	152 100
4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019	13.06.2019	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	11,39	60	74 900
4B02-15-32432-H-001P от 24.10.2019	29.10.2019	25 000 000	25 000 000	25 000 000	поэтапное погашение до 2184-го дня с даты начала размещения	15 000 000	10 000 000	7,69	24	143 250
4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019	27.02.2020	10 000 000	10 000 000	10 000 000	поэтапное погашение до 2912-го дня с даты начала размещения	3 750 000	6 250 000	6,95	32	45 200
4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019	01.06.2020	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	7,44	60	69 300

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023
4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	5 000 000	7,84	60	26 850
4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	5 000 000	7,97	60	27 300
4B02-20-32432-H-001P от 16.06.2021	16.06.2021	7 000 000	7 000 000	7 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	7 000 000	7,85	60	27 090
4B02-01-32432-H-002P от 24.02.2021	22.03.2021	10 000 000	10 000 000	10 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	10 000 000	7,85	60	28 000
4B02-02-32432-H-002P от 05.05.2022	06.12.2022	5 000 000	5 000 000	5 000 000	в 5460-й день с даты начала размещения	-	5 000 000	11,7	60	41 650
Итого:							**180 958 508**			**2 121 901**

Таблица 39 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023	Накопленные %% на невыплаченный купонный доход на 31.12.2023
4-01-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	9 432 000	9 432 000	9 432 000	в 7 216-й день с даты начала размещения	-	9 432 000	1,5	79	55 837	94
4-02-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	6 622 214	6 622 214	6 622 214	в 6 090-й день с даты начала размещения	-	6 622 214	1,5	67	39 204	66
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023	27.06.2023	6 622 214	6 622 214	6 622 214	в 5 998-й день с даты начала размещения	-	6 622 214	1,5	66	50 925	132

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023	Накопленные %% на невыплаченный купонный доход на 31.12.2023
4-03-32432-Н-001Р от 17.04.2023 (доп)	26.09.2023	1	1	1	в 5 907-й день с даты начала размещения	-	1	1,5	65	-	-
4-04-32432-Н-001Р от 26.06.2023	30.11.2023	9 969 624	9 969 624	9 969 624	в 7 305-й день с даты начала размещения	-	9 969 624	1,5	80	12 661	-
4-05-32432-Н-001Р от 26.06.2023	30.11.2023	827 520	827 520	827 520	в 4 383-й день с даты начала размещения	-	827 520	1,5	48	1 051	-
4-01-32432-Н-002Р от 04.04.2023	09.08.2023	12 766 000	12 766 000	12 766 000	в 5 786-й день с даты начала размещения	-	12 766 000	1,5	64	75 702	-
4-02-32432-Н-002Р от 17.04.2023	27.06.2023	15 450 000	15 450 000	15 450 000	в 5 998-й день с даты начала размещения	-	15 450 000	1,5	66	118 811	309
4-01-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	697 659	697 659	697 659	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	697 659	1,5	100	663	-
4-02-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	3 069 699	3 069 699	3 069 699	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	3 069 699	1,5	100	2 916	-
4-03-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	7 267 279	7 267 279	7 267 279	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	7 267 279	1,5	100	6 904	-
4-04-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	215 112	215 112	215 112	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	215 112	1,5	100	204	-

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023	Накопленные %% на невыплаченный купонный доход на 31.12.2023
4-05-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	302 319	302 319	302 319	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	302 319	1,5	100	287	-
4-06-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	1 046 488	1 046 488	1 046 488	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	1 046 488	1,5	100	994	-
4-07-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	364 565	364 565	364 565	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	364 565	1,5	100	346	-
4-08-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	872 353	872 353	872 353	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	872 353	1,5	100	829	-
4-09-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	2 343 634	2 343 634	2 343 634	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	2 343 634	1,5	100	2 226	-
4-11-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	1 988 327	1 988 327	1 988 327	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	1 988 327	1,5	100	1 889	-
4-13-32432-Н-003Р от 26.06.2023	08.09.2023	3 069 699	3 069 699	3 069 699	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	3 069 699	1,5	100	2 916	-
4-14-32432-Н-003Р от 16.11.2023	28.12.2023	8 720 735	8 720 735	8 720 735	в 9 131-й день с даты начала размещения	-	8 720 735	1,5	100	1 046	-
4-01-32432-Н-004Р от 15.06.2023	29.06.2023	1 578 243	1 578 243	1 578 243	в 2 556-й день с даты начала размещения	49 036	1 529 207	3	28	379	-

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение, выкуп	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023	Накопленные %% на невыплаченный купонный доход на 31.12.2023
4-02-32432-H-004P от 15.06.2023	31.07.2023	2 000 000	2 000 000	2 000 000	в 2 556-й день с даты начала размещения	20	1 999 980	3	28	10 200	-
4-03-32432-H-004P от 15.06.2023	17.10.2023	500 000	500 000	500 000	в 2 556-й день с даты начала размещения	-	500 000	3	28	3 080	-
4-04-32432-H-004P от 15.06.2023	08.11.2023	1 551 604	1 551 604	1 551 604	в 2 556-й день с даты начала размещения	-	1 551 604	3	28	6 765	-
4-05-32432-H-004P от 15.06.2023	20.12.2023	2 286 725	2 286 725	2 286 725	в 2 556-й день с даты начала размещения	-	2 286 725	3	28	2 058	-
Итого:							**99 514 958**			**397 895**	**602**

Таблица 40 (тыс. долларов США)

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023
4B02-05-32432-H-001P от 15.08.2017	30.08.2017	170 000	170 000	170 000	поэтапное погашение до 2 548-го дня с даты начала размещения	145 350	24 650	4,9	28	129
4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018	22.06.2018	150 000	150 000	150 000	в 5 460-й день с даты начала размещения	148 935	1 065	0,1	60	-
					Итого в тыс. USD:		**25 715**			**129**
					Итого в тыс. руб.		**2 306 335**			**11 592**

Таблица 41 (тыс. долларов США)

Облигационный заем	Дата размещения	Количество размещенных облигаций (штук)	Общая номинальная стоимость размещенных облигаций	Объем эмиссии	Срок погашения	Частичное погашение	Сумма основного долга на 31.12.2023	Размер купона на 31.12.2023 (% годовых)	Количество процентных (купонных) периодов	НКД на 31.12.2023
4-03-32432-Н от 13.11.2023	28.11.2023	252 131	252 131	252 131	31.05.2024	-	252 131	5,125	2	1 077
4-04-32432-Н от 16.11.2023	07.12.2023	292 090	292 090	292 090	17.04.2025	-	292 090	5,95	3	3 526
4-05-32432-Н от 16.11.2023	13.12.2023	303 644	303 644	303 644	18.02.2026	-	303 644	4,949	5	5 511
4-06-32432-Н от 16.11.2023	14.12.2023	346 639	346 639	346 639	10.03.2027	-	346 639	4,65	7	4 926
4-07-32432-Н от 16.11.2023	25.12.2023	167 099	167 099	167 099	26.02.2028	-	167 099	4,8	9	2 762
4-08-32432-Н от 16.11.2023	26.12.2023	141 112	141 112	141 112	27.02.2029	-	141 112	4,349	11	2 097
					Итого в тыс. USD:		1 502 715			19 898
					Итого в тыс. руб.		**134 775 954**			**1 784 625**

4.15. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о величине и структуре прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022, приведена в таблице 42.

Таблица 42 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2023	Сумма долга на 31.12.2022
1	***Авансы, полученные, из них:***	***4 607 791***	***1 542 043***
1.1	Водный транспорт	4 454 377	1 542 043
1.2	Авиационный транспорт	153 414	-
2	***Государственная помощь, в том числе:***	***149 882***	***166 169***
2.1	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов	149 882	166 169
3	***Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:***	***2 344 238***	***326 727***
3.1.	Обеспечительные платежи по техническим резервам (долгосрочная часть)	982 379	48 822
3.2.	Долгосрочная часть прочих обязательств по аренде	1 352 454	271 532
3.3	Задолженность по оплате страховой премии	9 405	6 373
	Итого прочие долгосрочные обязательства	**7 101 911**	**2 034 939**

4.16. Кредиторская задолженность

Информация о величине и структуре показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 представлена в таблице 43.

Таблица 43 (тыс. руб.)

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2023	Сумма долга на 31.12.2022
1	***Задолженность перед поставщиками, в том числе:***	***35 909 405***	***3 077 953***
1.1	Железнодорожный транспорт	211 464	1 810 076
1.2	Авиационный транспорт	34 156 061	930 041
1.3	Автотранспорт и спецтехника	145 200	139 024
1.4	Водный транспорт	69 700	100 000
1.5	Цифровые активы	1 019 560	-
1.6	Прочие поставщики	307 420	98 813
2	***Авансы полученные по договорам финансовой аренды (до представления предмета аренды арендатору), в том числе:***	***3 601 775***	***5 430 725***
2.1	Водный транспорт	3 386 687	4 424 071
2.2	Железнодорожный транспорт	290	509 783
2.3	Авиационный транспорт	-	192 328
2.4	Автотранспорт и спецтехника	214 798	304 544
3	***Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:***	***3 393 738***	***1 210 325***
3.1	Авиационный транспорт	3 392 215	1 209 232
3.2	Железнодорожный транспорт	280	515

№ п/п	Предприятие – кредитор / вид задолженности	Сумма долга на 31.12.2023	Сумма долга на 31.12.2022
3.3	Автотранспорт и спецтехника	-	4
3.4	Водный транспорт	-	574
3.5	Прочие покупатели и заказчики	1 243	-
4	***Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:***	***28 781 299***	***11 113 702***
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	575 985	705 259
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	354 876	291 501
5	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:***	***1 832 801***	***63 434***
5.1	Налог на добавленную стоимость	1 744 549	-
5.2	Налог на имущество	14 930	34 269
5.3	Транспортный налог	72 823	29 165
6	***Расчеты по оплате труда***	-	-
	Итого	**73 519 018**	**20 896 139**

Кредиторская задолженность по полученным авансам (долгосрочным и краткосрочным) отражается в бухгалтерском балансе Обществом с учетом НДС. Суммы НДС, входящие в состав авансов полученных, отражаются развернуто и показываются в активе баланса в составе прочих оборотных активов (долгосрочных и краткосрочных).

В составе задолженности Общества перед поставщиками основная сумма задолженности приходится на задолженность перед GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями, возникшую в связи с обращением взыскания на воздушные суда, принадлежащие этим компаниям, которые являлись предметом залога и обеспечивали исполнение обязательств GTLK Europe DAC перед Обществом по предоставленным займам (раздел 4.4 настоящих Пояснений)

В составе прочей кредиторской задолженности основная сумма приходится на задолженность, возникшую в связи с исполнением с Указа Президента РФ от 01.04.2022 № 179.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 44.

Таблица 44 (тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	На 31.12.2021
Просроченная кредиторская задолженность	5 047 134	108 337	16 918

В составе просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 показана завершающая обязанность Общества по взаимообусловленным обязательствам по договорам валютно-процентного свопа, заключенным с GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC, рассчитанная в связи с невозможностью исполнения обязательств по данным договорам из-за действия режима санкций и их последствий, а также началом процедуры ликвидации указанных иностранных компаний.

В 2023 г. списана нереальная ко взысканию кредиторская задолженность в размере 6 тыс. руб. (в 2022 г. – 11 тыс. руб.).

4.17. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств приведена в таблице 45.

Таблица 45 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (долгосрочная часть)	171 459	-	-	-	(161 743)	9 716
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российским периметре) (долгосрочная часть)	-	541 899	-	-	-	541 899
Итого	**171 459**	**541 899**	**-**	**-**	**(161 743)**	**551 615**

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств приведена в таблице 46.

Таблица 46 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (краткосрочная часть)	451 108	97 308	(205 195)	-	161 743	504 964
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	-	56 964	-	-	-	56 964
Оценочное обязательство на оплату отпусков	104 015	185 924	(154 623)	(18 928)	-	116 387
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	527 930	635 826	(299 727)	(228 203)	-	635 826
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	3 332	9 185	-	-	-	12 517
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	545 355	-	-	(545 355)	-	-
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российским периметре) (краткосрочная часть)	-	796 288	-	-	-	796 288
Итого	**1 631 740**	**1 781 495**	**(659 545)**	**(792 486)**	**161 743**	**2 122 946**

Оценочное обязательство по техническим резервам сформировано Обществом по договорам аренды воздушных судов «Sukhoi Superjet 100», условиями которых была предусмотрено оплата арендаторами дополнительных к арендной плате платежей по техническим резервам, являющихся невозвратными платежами. Обязанность по выполнению работ по периодическому плановому техническому обслуживанию воздушных судов возложена на арендатора, но за счет накопленных у Общества в период

действия договоров платежей по техническим резервам. Величина оценочного обязательства на предстоящие расходы на проведение планового периодического технического обслуживания и ремонта (компенсацию расходов) воздушных судов, предоставленных в аренду, определяется исходя из суммы поступивших в оплату технических резервов денежных средств с учетом НДС. При этом суммы НДС выделены и показаны в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную части).

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

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

Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам формируется по тем судебным спорам, по которым вероятность неблагоприятного исхода для Общества оценивается как высокая.

Оценочные обязательства на оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года, на выплаты членам Совета директоров формируются на основании ТК РФ, трудовых договоров и локальных нормативных актов Общества, определяющих порядок осуществления тех или иных выплат. Оценочные обязательства, связанные с оплатой труда работников и выплатой вознаграждений членов совета директоров, формируются с учетом приходящихся на предстоящие выплаты страховых взносов на обязательное социальное страхование.

4.18. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств учитывается НДС по авансам и предоплатам, выданным поставщикам и подрядчикам, который в бухгалтерском балансе показывается Обществом развернуто.

Структура данного показателя бухгалтерского баланса представлена в таблице 47.

Таблица 47 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	Сумма на 31.12.2023	Сумма на 31.12.2022
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	1 781 225	2 460 079
2	Прочие краткосрочные обязательства	1 435	687
	Итого	**1 782 660**	**2 460 766**

4.19. Доходы Общества

Структура выручки Общества за 2023 г. и за 2022 г. по статьям доходов приведена в таблице 48.

Таблица 48 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	2023 год	2022 год
Выручка по обычным видам деятельности:	**75 119 658**	**70 466 690**
Финансовая аренды (процентный доход)	37 942 800	33 529 327
Операционная аренда	31 124 789	20 098 685
в том числе НДС	(2 372 702)	(2 474 173)
Выручка от реализации предметов аренды	609 244	22 299 569
в том числе НДС	(101 541)	(3 612 261)
Выручка от товаров	9 500 481	750 651
в том числе НДС	(1 583 413)	(125 108)

Структура прочих доходов Общества за 2023 г. и за 2022 г. по статьям доходов приведена в таблице 49.

Таблица 49 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	2023 год	2022 год
1. Доходы от участия в других организациях	***530 030***	-
2. Проценты к получению, в том числе:	***18 898 367***	***16 420 408***
проценты за рассрочку платежа	6 385 518	6 572 820
3. Прочие доходы:	***32 158 446***	***37 837 289***
Уступка права требования	4 989 782	9 267 371
Курсовая разница	10 327 132	4 968 520
Субсидии	2 272 206	3 515 178
Корректировка стоимости актива до рыночной стоимости	1 051 638	-
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	311 505	-
Восстановление обесценения внеоборотных активов	514 300	-
Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке	-	3 390 000
Сальдо встречных обязательств	6 362 122	-
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	247 139	6 621 181
Конвертация валюты (финансовый результат)	1 700	3 286 946
Премия по процентному свопу	881 684	1 979 295
Неустойка (штрафы, пени)	892 313	1 025 612
Страховое возмещение к получению	806 871	403 522
Прочие	3 500 054	3 379 664
ИТОГО	**51 586 843**	**54 257 697**

В соответствии с учетной политикой Общества совершаемые Обществом операции с производными финансовыми инструментами отражаются в учете на дату исполнения сделки или части сделок (за исключением производных финансовых инструментов, используемых для хеджирования) с отнесением результата сделки в виде разницы валютных курсов и (или) процентных ставок на прочие доходы или прочие расходы.

В составе прочих доходов и прочих расходов результаты таких сделок относятся на статьи «Конвертация валюты (финансовый результат)» (при совершении операций с иностранной валютой) и «Премия по процентному свопу» (при совершении операций в отношении процентных ставок).

4.20. Расходы Общества

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2023 г. и за 2022 г. приведена в таблице 50.

Таблица 50 (тыс. руб.)

Элемент затрат	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5 914 143	548 433
Расходы на оплату труда	2 405 142	2 009 934
Отчисления на социальные нужды	333 526	257 105
Амортизация	5 803 424	3 895 685

Элемент затрат	за 2023 год	за 2022 год
Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ	572 535	17 773 563
Прочие затраты	2 274 471	3 331 183
Итого расходы по обычным видам деятельности	**17 303 241**	**27 815 903**

Структура прочих расходов Общества за 2023 г. и за 2022 год по статьям затрат приведена в таблице 51.

Таблица 51 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	2023 год	2022 год
1. Проценты к уплате	***59 260 710***	***49 703 230***
2. Прочие расходы	***48 400 710***	***64 938 092***
Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание)	34 812 058	15 550 128
Ценные бумаги, не обращающиеся на организованном рынке	-	5 641 534
Конвертация валюты (финансовый результат)	57 347	25 010 878
Сальдо встречных обязательств	-	34 490
Расходы по валютно-процентному свопу	4 944 200	1 463 370
Уступка права требования	5 056 523	9 267 371
Прочие	3 530 582	7 970 321
ИТОГО прочие расходы	**107 661 420**	**114 641 322**

4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в редакции, утвержденной Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице 52 приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2023 г. и за 2022 г.

Таблица 52 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2023 год	2022 год
1	***Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:***	***1 741 840***	***(17 732 838)***
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 0 % (дивиденды)	530 030	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 13 % (дивиденды)	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 20 %	1 211 810	(17 732 838)
2	***Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:***	***242 362***	***(3 546 568)***
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 0 %	-	-
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 13 %	-	-

№ п/п	Показатель	2023 год	2022 год
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль – ставка 20 %	242 362	(3 546 568)
3	***ОНА текущего периода***	***23 642 661***	***10 137 305***
4	Списание ОНА в связи с выбытием активов или видов обязательств	-	-
5	Корректировка ОНА, начисленных в прошлых отчетных периодах	-	-
6	***ОНО текущего периода***	***(24 861 981)***	***(7 287 136)***
7	Списание ОНО в связи с выбытием активов или видов обязательств	-	-
8	Корректировка ОНО, начисленных в прошлых отчетных периодах	-	-
9	***Постоянный налоговый расход (доход)***	***1 305 616***	***696 885***
10	**Текущий налог на прибыль**	**(328 658)**	**(486)**
11	Корректировки налога на прибыль прошлых лет	-	-
	в том числе за счет уменьшения ОНА по налоговому убытку	-	-
12	Налоговые санкции	(3)	7
13	Налог на сверхприбыль	(56 964)	-
14	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр. 3 + стр. 6 + стр. 10 + стр. 11 + стр. 12 + стр. 13)**	**136 895**	**(14 883 148)**

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах на 31.12.2023 и на 31.12.2022 приведена в таблице 53.

Таблица 53 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	69 431	-	-
Дебиторская задолженность	7 969 433	-	7 169 281	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	17 592 057	-	12 283 006
Доходы будущих периодов	9 292	-	-	161
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	1 834 786	-	800 599
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	1 707 256	-	1 022 099
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	3 445	-	1 928
Нематериальные активы	-	10	-	11
Основные средства	10 671	-	-	1 456
Оценочные обязательства и резервы	1 637 930	-	1 368 554	-
Расходы будущих периодов	6 087 993	-	6 271 906	-
Резервы сомнительных долгов	10 378 725	-	5 218 471	-
Товары	-	61 482	-	63 899
Товары отгруженные	-	392 423	-	202 580
Убытки прошлых лет	5 323	-	5 323	-
Итого	**4 438 477**		**5 657 796**	-

4.22. Расчет базовой прибыли на акцию

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию представлен в таблице 54.

Таблица 54 (тыс. руб.)

Показатель	2023 год	2022 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	17 435 193	12 657 375
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	136 895	(14 883 148)
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	**0,00785**	**(1,17585)**
Базовая прибыль на 1 акцию (руб.)	*7,85*	*(1 175,85)*

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

4.23. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2023 составляют 197 305 844 тыс. руб., на 31.12.2022 – 197 185 236 тыс. руб., на 31.12.2021 – 139 062 483 тыс. руб.

Расчет величины чистых активов Общества произведен в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов (утв. Приказом Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н) с учетом доходов будущих периодов, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи в виде бюджетных субсидий.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2023 соответствует требования законодательства.

4.24. Государственная помощь

В 2023 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на следующие цели:
на возмещение недополученных доходов;
на финансирование текущих расходов.

В соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» бюджетные субсидии, предоставленные на возмещение недополученных доходов и (или) финансовое обеспечение (возмещение) затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг на договорной основе, под действие ПБУ 13/2000 не подпадают. В связи с этим в составе государственной помощи показаны субсидии, полученные Обществом на финансирование текущих и капитальных расходов.

Учет государственной помощи ведется Обществом в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения средств либо при наличии следующих условий: имеется уверенность, что условия предоставления бюджетных средств будут выполнены Обществом, и имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

В 2023 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 2023 г. Обществу не предоставлялись.

Информация о суммах предоставленной государственной помощи представлена в таблице 55.

Таблица 55 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего	2 255 920		3 472 058	
в том числе:				
на текущие расходы	2 255 920		3 472 058	
на вложения во внеоборотные активы	-		-	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 2023 г.	-	-	-	-
2022 г.	-	-	-	-

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов была получена Обществом в 2023 г. в соответствии со следующими Постановлениями Правительства РФ:

Постановление Правительства РФ от 22.10.2012 № 1073 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2008–2020 гг. на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 1 980 537 тыс. руб. (в 2022 г. – 2 288 149 тыс. руб.);

Постановление Правительства РФ от 28.12.2017 № 1675 – на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2016-2018 годах на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды) в размере 275 383 тыс. руб. (в 2022 г. – 1 183 909 тыс. руб.).

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на финансирование текущих расходов показывается в отчете о финансовых результатах развернуто.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 2023 г. Обществу не предоставлялась.

В 2017–2018 гг. Обществом получена государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава в соответствии с Постановлениями Правительства РФ от 10.05.2017 № 544 и от 20.02.2018 № 175. Данная государственная помощь в соответствии с положениями ПБУ 13/2000 признана в составе доходов будущих периодов и списывается на текущие доходы равномерно в течение срока аренды по приобретенным за счет субсидии предметам аренды.

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы по этой государственной помощи на 31.12.2023 составляет 149 882 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 166 169 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV.

5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся следующие события.

• 12.03.2024 Приказом Министерства транспорта России и Министерства финансов России утверждено увеличение уставного капитала Компании на 2 500 000 тыс. руб. путем размещения 250 000 дополнительных обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб. каждая в пользу акционера в лице Министерства транспорта России.

• 08.02.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-15 номинальным объемом 1,980 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 07.02.2049.

• 08.02.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-16 номинальным объемом 0,319 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 07.02.2049.

• 08.02.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-17 номинальным объемом 0,749 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 07.02.2049.

• 08.02.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-23 номинальным объемом 0,896 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 08.10.2042.

• 08.02.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-24 номинальным объемом 0,503 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 08.10.2042.

• 21.02.2024 был размещен выпуск облигаций серии 002Р-03 общей номинальной стоимостью 7,5 млрд. руб. с плавающим купоном КС+2,3%, датой погашения 02.02.2039, ставка определена на 13 купонных периодов (3,25 года), дата оферты – 24.05.2027.

6 февраля 2024 года пройдена процедура оферты по выпуску биржевых облигаций Компании серии 001Р-03 общей номинальной стоимостью 10 млрд рублей. К выкупу в дату

оферты было предъявлено облигаций, общей номинальной стоимостью 3 687 млн руб. Облигации объемом 3 000 млн руб. были вторично размещены в дату оферты по цене 100 % от номинальной стоимости. Облигации объемом 687 млн руб. были вторично размещены 22 февраля 2024 года по цене 100,05 % от номинальной стоимости. По облигациям установлена ставка купона в размере КС+2,2% годовых на 14 купонных периодов (3,5 года). Дата следующей оферты – 03 августа 2027 года. Дата погашения ценных бумаг - 22 января 2032 года.

27.03.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-28 номинальным объемом 0,815 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 25.11.2042

27.03.2024 размещен выпуск облигаций серии 005Р-29 номинальным объемом 0,411 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 1,5% годовых, дата погашения 25.02.2042

Введение экономических санкций в отношении российских юридических лиц и граждан, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, росту ключевой ставки ЦБ РФ, существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

В указанных условиях российская экономика пострадает от уже введенных и потенциальных будущих санкций, что, в свою очередь, негативным образом скажется на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Общество внимательно следит за развитием ситуации и принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом сформированы оценочные обязательства, информация о структуре и движении которых представлена в разделе 4.17 «Оценочные обязательства» настоящих пояснений.

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

Информация о выданных и полученных Обществом обеспечениях обязательств и платежей представлена в таблице 56.

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Обеспечения обязательств полученные - всего	**524 646 412**	**226 300 175**	**340 502 447**
в том числе:			
гарантии	60 833 252	42 425 643	48 822 116
поручительства	260 386 807	155 401 802	283 316 521
залог имущества и имущественных прав	203 426 353	28 472 730	8 363 810
Обеспечения обязательств выданные - всего	**1 389 003 002**	**1 238 169 890**	**1 407 396 594**
в том числе:			
гарантии и поручительства	262 987 855	341 438 467	501 442 437
залог имущества	311 335 725	281 134 302	447 015 985
залог прав и имущественных прав	814 679 422	615 597 121	458 936 070
аккредитивы	-	-	2 102

В составе полученных обеспечений Обществом отражаются предоставленные региональными органами власти и органами местного самоуправления гарантии, банковские

гарантии, поручительства юридических и физических лиц и предоставленный залог имущества и имущественных прав за лизингополучателей, арендаторов по договорам лизинга и аренды, а также иных должников Общества.

Исполнение обязательств лизингополучателей и арендаторов по договорам лизинга и аренды, заключаемым Обществом, по уплате платежей обеспечивается поручительством третьих лиц (юридических и физических лиц), которые отвечают по обязательствам лизингополучателей и арендаторов солидарно и в полном объеме.

При обеспечении обязательства поручительством двух или более лиц в бухгалтерской отчетности полученные поручительства отражаются не в общей сумме всех заключенных договоров поручительства, учтенных на счете 008, а в размере обеспеченной этими поручительствами задолженности лизингополучателя (арендатора) по неоплаченным на дату составления отчетности лизинговым (арендным) платежам, предусмотренным договором, вне зависимости от того, сколько договоров поручительства заключено в обеспечение конкретного обязательства лизингополучателя (арендатора).

Данный подход к представлению информации в бухгалтерской отчетности о полученных поручительствах третьих лиц в обеспечение договоров лизинга и аренды основан на том, что поручители отвечают перед Обществом в том же объеме, что и должник (ст. 363 ГК РФ). Поэтому в случае неисполнения должником обязательств по договору лизинга и аренды Общество вправе получить удовлетворение от поручителей только в размере задолженности лизингополучателя (арендатора), вне зависимости от количества поручителей.

В составе выданных обеспечений обязательств отражен залог имущества по договорам залога, заключенным с банками в обеспечение исполнения обязательств Общества по кредитным договорам с этими банками.

Предметом договоров залога являются:

предметы лизинга;

залог прав на получение лизинговых платежей по договорам лизинга;

залог прав по банковскому счету (залоговому счету).

Заложенное имущество и права на получение лизинговых платежей по договорам лизинга отражается за балансом по залоговой стоимости, установленной договором.

Изменение залоговой стоимости, по которой переданные в залог имущество и имущественные права приняты к забалансовому учету, производится только в случае изменения соответствующих условий договора.

Кроме того, в составе выданных обеспечений на 31.12.2023 отражаются гарантии и поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц, в том числе связанных сторон (информация об обеспечениях, выданных по обязательствам связанных сторон, изложена в разделе 2 настоящих Пояснений), а также обязательства по открытым в кредитных организациях аккредитивам без обеспечения (покрытия).

Учитывая, что по договорам залога оценка имущества и имущественных прав, предоставленных в залог, в бухгалтерском учете фактически не изменяется, для более достоверного представления информации данные о величине выданных Обществом обеспечений представлены ниже (в таблице 57) в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц на отчетную дату, по которым выдано Обществом обеспечение.

Таблица 57 (тыс. руб.)

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.12.2023	Сумма обеспеченного обязательства на 31.12.2023
Организации – нерезиденты РФ	Иностранные дочерние организации нерезиденты РФ	Гарантия	973 757	180 185 792
	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	179 212 035	-
Банки – резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	38 287 800	69 577 275
		Залог доли	10	
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	31 289 475	-
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	306 625 326	362 496 947
		Залог имущественных прав	812 144 947	
Международные банки	АО «ГТЛК»	Залог имущества	4 710 399	5 356 124
		Залог имущественных прав	2 534 465	
Организации – резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	13 224 788	13 224 788
Итого:			**1 389 003 002**	**630 840 926**

В рамках увеличения уставного капитала в соответствии с Распоряжением Минтранса России от 18.11.2021 № ИЧ-241-р (с изменениями, внесенными распоряжением Минтранса России от 22.04.2022 № АК-105-р) Обществом по договору от 19.08.2022 с Минфином России размещены 5 833 402 акции дополнительного выпуска общей стоимостью 58 334 020 тыс. руб.

Условиями указанного договора предусмотрено обязательство Общества осуществить обратный выкуп акций у покупателя по требованию последнего в период с 01.10.2030 по 31.12.2030 на общую сумму 58 334 020 тыс. руб., увеличенную на годовую доходность за соответствующий период владения акциями в размере ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации, увеличенной на 1 %, но не более 10,5 % годовых, при этом определенная таким образом стоимость выкупаемых акций уменьшается на сумму дивидендов по акциям, выплаченных Обществом покупателю за 2022-2030 гг.

На основании п. 67 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н), Приказа Минфина России от 31.10.2000 № 94н размещенные на указанных условиях акции дополнительного выпуска отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества как увеличение уставного капитала (раздел 4.13 «Капитал и резервы» настоящих Пояснений).

Учитывая, что обязательство Общества по обратному выкупу размещенных акций подлежит исполнению по требованию покупателя, а также установленные законодательством РФ ограничения на выкуп акций акционерными обществами, неопределенность величины обязательства в связи с возможностью его уменьшения на суммы выплаченных дивидендов

Общество рассматривает данное обязательство как условное обязательство на основании п. 9 ПБУ 8/2010. По состоянию на 31.12.2023 сумма дополнительного дохода за период владения покупателем акциями, подлежащая выплате ему при обратном выкупе Обществом акций, составляет 8 020 528 тыс. руб.

Ограничительные меры, обусловленные введением санкций ЕС, Великобритании и США, а также принятие Высоким судом Ирландии решения о начале процедуры ликвидации компаний GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC привели к невозможности осуществления в срок обязательств по шести долларовым выпускам еврооблигаций, эмитированных указанными компаниями под поручительство Общества,

В 4 квартале 2023 г. Общество разместило замещающие облигации (с учетом требований Указа Президента РФ от 05.07.2022 № 430 «О репатриации резидентами – участниками внешнеэкономической деятельности иностранной валюты и валюты Российской Федерации») по всем шести выпускам еврооблигаций. По еврооблигациям, не предъявленным держателями к замещению, сформировано оценочное обязательство (раздел 4.17 настоящих Пояснений).

В остальной части поручительство Общества по незамещенным еврооблигациям рассматривается как условное обязательство в оценке по номинальной стоимости

Кроме того, Общество является ответчиком в ряде судебных разбирательств. Однако, по мнению Общества, результаты судебных процессов, в которых Общество выступает ответчиком, за исключением тех, по которым сформированы оценочные обязательства, не окажут существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иные оценочные обязательства и условные обязательства, оказывающие значительное влияние на финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества и требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

7. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 2023 г. представлена в таблице 58.

Таблица 58 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	15 676 304	32 333 103	(474 973)	(2 857 473)	44 676 961
Резерв под обесценение финансовых вложений	4 328 639	7 922 518	-	(3 134 835)	9 116 322
Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	307 314	104 727	-	(188 004)	224 037
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	317 638	199 477	-	(512 041)	5 074

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв под снижение стоимости запасов	285 386	15 583	-	-	300 969
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	463 324	471 933	(190 936)	(7)	744 314

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 4.6 «Инвестиции в аренду» настоящих Пояснений, информация об изменении оценочных значений в виде иных оценочных резервов – в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

По результатам проверки на необходимость пересмотра элементов амортизации основных средств, используемых для управленческих нужд, предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду, были пересмотрены такие элементы амортизации как сроки полезного использования и ликвидационная стоимость (разделы 4.2 «Основные средства» и 4.4 «Доходные вложения в материальные ценности» настоящих Пояснений). Также по состоянию на 31.12.2023 отражено обесценение предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду (раздел 4.4 «Доходные вложения в материальные ценности»). Оценить влияние изменения данных оценочных значений на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды не представляется возможным.

Иные изменения оценочных значений, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период, а также изменения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущем, отсутствуют.

8. Информация о сегментах

Общество ведет деятельность в одном отчетном сегменте – предоставление имущества в лизинг и аренду. Иные виды деятельности для Общества являются несущественными.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, в связи с этим географические сегменты в деятельности Общества не выделяются.

9. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страновые и региональные риски

Страновые риски

По оценке Росстата, в 2023 г. ВВП России вырос на 3,6 % и составил 171 041 млрд. руб.

Объем Фонда национального благосостояния (ФНБ) на 01.01.2024 составил 11 трлн 965 млрд рублей, или 6,9 % прогнозного ВВП.

Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать экономическая нестабильность, политическая и государственная нестабильность, недостаточная развитость российской банковской системы, кризисные явления в мировой экономике, санкционное давление. Введение беспрецедентных экономических санкций в отношении юридических лиц и российских граждан со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, привело к увеличению экономической неопределенности, волатильности на рынках капитала, снижению доступности источников долгового финансирования.

По состоянию на 30 октября 2023 года Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) присвоило АО «ГТЛК» ESG-рейтинг ESG-B, уровень ESG-4, что соответствует очень высокой оценке в области экологии, социальной ответственности и управления. 18.05.2023 Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) подтвердило текущее значение кредитного рейтинга АО «ГТЛК» на уровне AA-(RU).

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации. В силу достаточно высокой географической экспансии Общество не рассматривает риски, связанные с географическими особенностями как существенные негативные факторы. Наряду с этим Общество не исключает возможные негативные последствия для себя в случае возникновения техногенных катастроф в одном из регионов его деятельности. Влияние особенностей отдельных регионов на деятельность Общества в целом незначительно и учитывается руководством Общества в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных субъектах Российской Федерации (в том числе в г. Москва). Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов проходят через обособленное подразделение, расположенное на территории г. Москва, которая имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации. Тесное взаимодействие всех органов и уровней властных структур позволили выработать единую экономическую политику, четко определить приоритеты ее развития.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность забастовок, стихийных бедствий в ближайшее время Обществом не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества, в ближайшее время Обществом не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. Хотя, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с кризисом на мировых финансовых рынках или геополитической нестабильностью на территории стран СНГ.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества. В случае возникновения существенной политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность и доходы Общества, Общество предполагает незамедлительную реакцию и принятие мер по максимальному снижению возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионах на бизнес Общества.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва), где риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок оцениваются Обществом как незначительные.

Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность забастовок и введения чрезвычайного положения.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т. п.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, г. Салехард и имеет 3 обособленных подразделения, расположенных в различных регионах Российской Федерации, при этом основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Географические особенности региона таковы, что он не подвержен стихийным бедствиям (в том числе ураганы, наводнения, землетрясения и пр.), кроме, пожалуй, лесных пожаров. Москва связана автомобильными, железнодорожными и воздушными путями со всеми регионами России, а также мира, что сводит риск возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью города к минимуму.

Имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски финансовых потерь, связанные с возникновением стихийных бедствий, можно рассматривать как минимальные.

В случае негативного развития ситуации в российской экономике, а также в случае наступления форс-мажорных обстоятельств (военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок, стихийных бедствий в России в целом или в отдельно взятом регионе) или в случае возможного прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью отдельного региона (нескольких регионов) Обществом предусмотрена реализация мер по антикризисному управлению с целью ремобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия внешних факторов.

Отраслевые риски

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга), операционной аренды.

С учетом основной цели деятельности Общества – реализация государственных интересов в сфере транспорта – профильными направлениями предоставления лизинговых услуг Обществом являются:

- услуги лизинга авиационной техники, включая аэронавигационное, аэропортовое оборудование, беспилотные авиационные системы;
- услуги лизинга железнодорожной техники, включая пассажирский подвижной состав;
- услуги лизинга водного транспорта, портового оборудования и технического флота;
- услуги лизинга автомобильного пассажирского транспорта;
- услуги лизинга дорожно-строительной и дорожно-эксплуатационной техники, коммунальной техники;
- осуществление лизингового финансирования проектов транспортной инфраструктуры, включая строительство транспортно-логистических комплексов.

Общество осуществляет свою деятельность в основном на территории Российской Федерации. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Общества, возникают, в основном, при осуществлении деятельности на внутреннем рынке, что характерно для большинства субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации.

Среди наиболее существенных рисков, относящихся к деятельности Общества можно указать следующие:

- риски, связанные с санкционными ограничениями, в частности, ограничениями на поставку компонентов и запасных частей, на передвижения за пределами Российской Федерации;
- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной активности;
- инфляционные риски;
- риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества;
- риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;
- риски, связанные с колебанием валютных курсов;
- риски ликвидности по причине дефицита кредитных ресурсов;
- риски, связанные с изменением макроэкономических показателей, в том числе стоимость нефти, металла, сокращение грузовой базы/пассажиропотока, неопределенность влияния санкций и др.;
- риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом;
- риски, связанные с функционированием банковской системы/банковского сектора Российской Федерации.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение парка железнодорожных вагонов, воздушных судов, водного транспорта, автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства. Лизинг на сегодняшний день является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, большей гибкости и доступности по сравнению с банковским финансированием.

Общество уделяет особое внимание анализу и оценке рисков, разработке механизма их минимизации. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует демонстрировать кредиторам эффективную работу на рынке предоставления лизинговых услуг и высокий уровень управления рисками. Минимизация риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечена долгосрочным поступлением платежей по имеющимся договорам лизингового портфеля.

В части укрепления позиций на рынке, Общество, как один из государственных инструментов реализации транспортной стратегии Российской Федерации, участвует в реализации государственных программ по поддержке следующих направлений транспортной отрасли:

- модернизация автомобильного пассажирского транспорта, в первую очередь работающего на ГМТ;
- развитие региональной и медицинской авиации, в том числе путем выполнения государственных программ;
- развитие лизинга водного транспорта и развитие паромного сообщения;
- стимулирование приобретения инновационных вагонов с повышенной осевой нагрузкой;
- развитие лизинга пассажирского подвижного состава для пригородных перевозок;
- развитие транспортных инфраструктурных проектов;
- выполнение федеральных целевых программ.

В Обществе отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям. От имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей Общество в достаточной степени законодательно защищено. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество. В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

- установление кредитных лимитов на лизингополучателей;
- рейтингование клиентов;
- диверсификация заемных инструментов, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;
- соотнесение графиков обслуживания кредитов с поступлением лизинговых платежей;
- диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;
- сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта;
- разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для предварительного анализа и последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей, на которое может влиять изменение процентных ставок.

Страхование позволяет перенести на страховщика часть имущественных рисков, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае отсутствия возможности ремонта предмета лизинга, может стать именно страховое возмещение. При реализации лизинговых сделок также анализируются риски, связанные со случаями гибели, утраты или порчи имущества, не относящиеся к страховым. Для таких ситуаций Общество тщательно регламентирует действия лизингополучателя, т.е. фактически оказывает предприятию профессиональную руководящую поддержку, что выгодно всем договаривающимся сторонам.

Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков. Эффективное управление рисками направлено на правильную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения рисковых ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рисковых событий.

Цель построения эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля – защита интересов инвесторов и акционеров. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

Финансовые риски

К основным финансовым рискам, которым может быть подвержено Общество, относятся:

- кредитный риск;
- риск изменения процентных ставок;
- валютный риск;
- риск ликвидности;
- инфляционный риск.

Кредитный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль.

Деятельность Общества подвержена кредитному риску вследствие возможного неисполнения контрагентом своевременно и в полном объеме своих обязательств перед Обществом по заключенной сделке или вследствие неисполнения контрагентом обязательств, надлежащее исполнение которых обеспечивается соответствующим обязательством Общества.

Обществом успешно применяется система управления рисками и внутреннего контроля, в рамках которой для снижения кредитного риска используются следующие способы:

- лимитирование риска на контрагента, отрасль и вид имущества в соответствии с утвержденными Советом директоров лимитами и ограничениями по кредитному и имущественному риску;
- финансирование сделок, контрагентами по которым являются финансово-устойчивые лизингополучатели, отбор которых осуществляется, в том числе по итогам проводимого анализа финансового состояния лизингополучателя, его деловой репутации на рынке, перспектив развития, а также оценки проекта и его окупаемости;
- реализация сделок в соответствии целевыми федеральными программами, в рамках которых лизингополучатели получают государственную поддержку, что значительно снижает кредитный риск;
- структурирование сделок, в том числе их усиление за счет дополнительного обеспечения в виде залога, банковских гарантий, поручительств, получение соглашений о безакцептном списании денежных средств с расчетного счета лизингополучателя, заключение договоров обратного выкупа, приобретаемого в рамках лизинговой сделки имущества с поставщиками;
- проведение ежеквартального мониторинга финансового состояния действующих лизингополучателей и факторов рисков, влияющих на их финансовое состояние, с целью

предупреждения возможных проблем с платежеспособностью клиента и принятие дополнительных мер по нивелированию кредитных рисков;

• осуществление активной работы по взысканию просроченной дебиторской задолженности;

• рейтингование клиентов,

• создание резервов под обесценение дебиторской задолженности;

• ведение претензионно-исковой работы, выставление штрафных санкций.

Общество проводит систематический мониторинг кредитного качества лизингового портфеля, классифицируя дебиторскую задолженность лизингополучателей в две категории: «текущая» и «проблемная». Помимо этого, Общество использует консервативную политику резервирования и создает резервы на возможные потери по всему портфелю с учетом оценки влияния всей совокупности рисков на лизингополучателей и минимизации своих потерь в будущем.

Утвержденный Советом директоров аудитор Общества на ежеквартальной основе проверяет состояние лизингового портфеля Общества и в составе отчета по МСФО публикует соответствующую информацию о его качественном состоянии.

Риск изменения процентных ставок по кредитам банков

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

В 2023 году Центральный банк Российской Федерации неоднократно менял уровень ключевой ставки, повысив ключевую ставку с 8,5 % на начало года до уровня 16 % с 18.12.2023, который был сохранен до конца 2023 года.

Общество работает над минимизацией возможных последствий влияния процентного риска на основной бизнес путем:

• прогнозирования и контроль открытой процентной позиции;

• диверсификации портфеля обязательств путем включения в него инструментов с фиксированной стоимостью (облигационные заимствования с фиксированной ставкой, кредитные договоры с фиксированной ставкой);

• поддержания сбалансированности активов и обязательств по графикам привлечения и гашения, типам и уровню ставок.

Общество принимает участие в программах финансирования ряда направлений транспортной отрасли на льготных условиях за счет средств федерального бюджета, и Фонда национального благосостояния России, предоставляемых Обществу для реализации данных проектов.

Валютный риск

Вероятность возникновения риска: средняя.

Общество в своей деятельности подвержено риску изменения валютных курсов, в связи с тем, что в его активах и обязательствах имеют место лизинговые сделки, займы, кредиты и прочие инструменты в различных валютах. Для минимизации вышеуказанных рисков Общество строит свою деятельность преимущественно таким образом, чтобы платежи по лизинговым сделкам осуществлялись в валюте привлеченного финансирования.

Инфляционный риск

Вероятность возникновения риска: высокая.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: чистая прибыль, выручка.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Общество не является конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и не прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

По мнению Общества, инфляция не окажет влияния на выплаты по ценным бумагам Общества. При любом стечении обстоятельств Обществ планирует предпринять возможные меры по оптимизации своих расходов.

Риск ликвидности

Вероятность возникновения риска: средняя.

Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска: процентные расходы, чистая прибыль.

Риск ликвидности предполагает под собой риск образования убытков вследствие неспособности компании обеспечить своевременное выполнение своих финансовых обязательств перед клиентами и контрагентами. Риск ликвидности главным образом обусловлен несвоевременным исполнением обязательств одним или несколькими контрагентами и невозможностью привлечения инвестиций на запланированных условиях в запланированном объеме, а также возникновением непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения компанией своих финансовых обязательств.

Для управления ликвидностью Общество осуществляет детализированный процесс бюджетирования и прогнозирования наличия денежных средств.

К основным методам минимизации риска ликвидности, используемым Обществом, относятся:

- ежедневный контроль и прогноз платежной позиции;
- обеспечение доступности лимитов краткосрочного кредитования на покрытие кассовых разрывов;
- реализация мероприятий по поддержанию кредитных рейтингов;
- приведение в соответствие сроков действия договоров лизинга со сроками действия кредитных договоров (в случае, если кредитный договор заключается для финансирования отдельной сделки);
- ежеквартальный расчет и контроль необходимого буфера ликвидности;
- диверсификация активов и пассивов;
- регулярное рассмотрение руководством Общества соответствия структуры кредитного портфеля Общества и структуры погашения кредитов, учтенных при расчете лизинговых платежей, а также использование собственных средств Общества;
- контроль коллегиальным органом исполнения мероприятий по управлению риском ликвидности.

Для минимизации риска ликвидности Обществом проводятся мероприятия по наращиванию запаса текущей ликвидности путем увеличения доли инструментов открытого рынка (облигаций) в пассиве Общества.

Правовые риски

Для нейтрализации правовых рисков Обществом предпринят ряд мер защиты и разработаны мероприятия по действиям Общества при возникновении правовых рисков. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных мер, соответствующих возникшим событиям, затруднена неопределенностью развития ситуации,

и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»).

В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций, либерализацию движения капитала. При этом законодательством РФ предусмотрена существенная ответственность компаний, осуществляющих валютные операции, за их возможное несоответствие законодательным требованиям, что не позволяет исключить вероятность предъявления органами валютного контроля претензий к Обществу. Изменение валютного регулирования также может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающими необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам).

Вместе с тем основная часть услуг Общество оказывает на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В случае привлечения финансирования в валюте, отличной от валюты Российской Федерации, Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы платежи по лизингу/аренде осуществлялись в привязке к валюте, соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В целом, для минимизации правовых рисков, связанных с применением норм валютного законодательства РФ, Общество активно взаимодействует с банками, выступающими агентами валютного контроля, регулярно отслеживает изменения российского валютного законодательства, и строит свою деятельность в строгом соответствии с его актуальными требованиями.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества на внешнем рынке минимальны, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке. В случаях привлечения финансирования на внешних рынках, Общество подвержено рискам изменения валютного законодательства иностранных государств. Общество предпринимает все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления

и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. В связи с реформированием налоговой системы для Общества существуют потенциальные источники финансовых потерь вследствие применения различных штрафов и налоговых выплат в объемах больше ожидаемых.

Несмотря на то, что Общество выполняет требования налогового законодательства, осуществляет постоянный мониторинг изменений и дополнений, вносимых в законы и иные нормативные правовые акты, касающиеся налогообложения, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений на деятельность, нельзя полностью исключать вероятность рисков предъявления Обществу налоговых претензий.

Определенные риски возникают и по причине отсутствия единой позиции у различных судебных органов по одним и тем же спорным вопросам налогообложения.

Общество как законопослушный налогоплательщик в условиях часто меняющегося налогового законодательства прилагает максимум усилий, направленных на его соблюдение, а в случае необходимости прибегает к защите своих позиций в судах.

Внешний рынок:

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные, поскольку в настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке. Деятельность Общества на внешних рынках может быть подвержена рискам изменения налогового законодательства иностранных государств, а также рискам, связанным с изменением и/или расторжением действующих соглашений об избежании двойного налогообложения, заключенных Российской Федерацией с другими государствами.

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Общество осуществляет закупки преимущественно на внутреннем рынке, в связи с чем Общество подвержено минимальным рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин. В целом, в случае изменения данных правил, Общество предпримет все необходимые меры для соответствия новым требованиям.

Внешний рынок

Общество практически не осуществляет экспорт товаров и услуг. Но при осуществлении экспорта товаров и услуг Общество может быть подвержено рискам изменения правил таможенного контроля и пошлин на внешних рынках. В этом случае Общество предпримет все меры по предотвращению и контролю за рисками изменения таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Внутренний рынок

Основной вид деятельности Общества не требует лицензирования. При этом вероятность возникновения таких рисков в будущем минимальна, поскольку российское

законодательство идет по пути уменьшения и ограничения видов деятельности, требующих лицензирования.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Общества, Общество примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Обществу не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено, ввиду отсутствия у него таких прав.

Внешний рынок

В настоящее время Общество ведет свою деятельность в основном на внутреннем рынке. Общество может столкнуться с риском изменения требований по лицензированию видов деятельности (в случае изменения законодательства в соответствующей юрисдикции). При осуществлении Обществом основной деятельности в другом государстве она будет осуществляться в полном соответствии с применимым законодательством, в т.ч. в части, касающейся необходимости получения лицензий или иных разрешений от местных органов власти.

Риски, связанные с изменением судебной практики

Внутренний рынок

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент оцениваются как незначительные.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, влияют на Общество так же, как и на все хозяйствующие субъекты Российской Федерации. Возникновение существенных для себя рисков в этой области Общество считает маловероятным.

Внешний рынок

В целом, Общество строит свою деятельность как на внутреннем, так и на внешнем рынке, следуя принципу соблюдения четкого соответствия любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Риски, связанные с вступлением в силу нормативных правовых актов Российской Федерации, устанавливающих временные экономические меры в связи с недружественными действиями США и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций (далее – контрсанкционные акты).

Принятие контрсанкционных актов, приводящих к возникновению у Общества дополнительных гражданско-правовых обязательств, может привести к незапланированным расходам и отрицательно повлиять на финансовые показатели деятельности.

Общество проводит постоянный мониторинг публично обсуждаемых и принимаемых контрсанкционных актов, получает официальные разъяснения у регуляторов в целях их надлежащего исполнения, а также в целях планирования возможных расходов.

Риски, связанные с невозможностью своевременного получения юридических консультаций и организации эффективной судебной защиты интересов Общества

на территории некоторых государств в связи с действующими в отношении группы Общества санкциями ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации.

В отношении Общества и компаний группы Общества введены санкции ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации, в соответствии с которыми, кроме прочего, все имущество Общества и компаний группы Общества, находящееся на территории ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации, или во владении, или под контролем физических и юридических лиц ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации подлежит блокировке, не может быть использовано и передано Обществу и компаниям группы Общества. В связи с указанными ограничениями, а также мировой политической обстановкой большинство иностранных консультантов отказываются от предоставления Обществу и компаниям группы Общества консультаций и представления их интересов в иностранных арбитражах и судах. Консультанты же, которые готовы оказывать юридические и иные услуги Обществу, должны получать специальные разрешения от местных органов власти на получение вознаграждения от Общества на такие операции, что может занимать до нескольких месяцев.

В силу указанных обстоятельств имеется риск невозможности своевременной качественной правовой защиты интересов Общества и компаний группы Общества на территории иностранных государств, которые ввели санкции против Общества и компаний группы Общества.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация является одним из важнейших нематериальных активов и важным конкурентным преимуществом Общества. Репутация Общества влияет на уровень рентабельности бизнеса, а также на вероятность успешного воплощения стратегических планов Общества.

Репутационный риск – это риск возникновения у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом. Репутационные риски заключаются в вероятности отклонения репутации Общества от ожидаемого уровня.

Основной причиной ухудшения репутации является недостаточный риск-менеджмент /compliance, который проявляется в несоответствии и/или несоблюдении требований законодательства, нормативных документов, правил и стандартов надзорных органов, отраслевых ассоциаций, кодексов поведения.

В деятельности Общества существует вероятность возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Репутационный риск является незначительным для Общества в связи с регулярными мероприятиями и контрольными процедурами по предотвращению и минимизации данного риска. На снижение уровня репутационного риска также оказывает влияние действующая в Обществе Антикоррупционная политика. В целях поддержания деловой репутации Общество:

- обеспечивает своевременные расчеты с клиентами и контрагентами;
- осуществляет контроль над достоверностью финансовой отчетности и другой публикуемой информации, представляемой клиентам, контрагентам, органам регулирования и надзора и другим заинтересованным сторонам;
- контролирует действия сотрудников, которые могут нанести ущерб деловой репутации Общества;

• поддерживает положительный имидж в средствах массовой информации и сети Интернет;

• проводит благотворительные акции и спортивные мероприятия с символикой Общества;

• проходит раз в полгода аудит в одной из наиболее компетентных аудиторских компаний.

Стратегический риск

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества предусматривает анализ всех рисков, оказывающих влияние на выполнение целевых значений ключевых показателей эффективности (КПЭ), планирование мероприятий по их минимизации и контроль достижения поставленных в Долгосрочной программе развития (ДПР) целей. Уровень влияния рисков определяется через исполнение запланированных КПЭ и оценивается как умеренный.

Основой управления стратегическим риском Общества является планирование – как на уровне формируемой Долгосрочной программы развития, так и разрабатываемых Бизнес-планов. Регулярный контроль за их выполнением позволяет оценивать влияние изменений конкурентной рыночной среды, а также последствия принятых управленческих решений и по результатам корректировать направления развития Общества, снижая вероятность возникновения и последствия влияния стратегического риска.

Система принятия решений Общества носит иерархический, распределенный и коллегиальный характер:

• определяющие стратегию решения принимаются на уровне Совета директоров Общества;

• решения по направлениям бизнеса принимаются коллегиальными органами, что обеспечивает снижение стратегических рисков.

Риски, связанные с деятельностью Общества

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества. Однако Общество не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества

По мнению руководства Общества, предъявления какой-то части требований к Обществу в период с 1 января 2024 г. по 31 декабря 2024 г. держателями сумм номинальной стоимости и купонного дохода по еврооблигациям, по которым Общество, выступает гарантом, вполне вероятно, что, в свою очередь, не может оказать существенное влияние на экономическую устойчивость Общества.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми

приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества

Принимая во внимание долгосрочный характер сотрудничества, широкий спектр предоставляемых услуг, выгодные условия осуществления сделок Общество полагает, что вероятность потери основных клиентов, на которых приходится более 10 % от выручки Общества, незначительна.

Имущественные риски

Ввиду специфики лизинговых сделок лизинговое финансирование является обеспеченным/частично обеспеченным имуществом в связи с наличием у Общества права собственности на предмет лизинга. Таким образом, существенное влияние на финансовую устойчивость Общества оказывает имущественный риск.

Обществом проводится грамотная политика по управлению имущественными рисками. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска все равно осуществляет Общество (лизингодатель). При выборе предметов лизинга/аренды и формировании структуры портфеля предметов лизинга /аренды применяется методика проведения оценки имущественного риска. Применение данной методики позволяет обеспечить оптимальную диверсификацию портфеля и удерживать имущественный риск в пределах допустимой величины.

В качестве основных методов минимизации имущественного риска, используемых Обществом, следует обозначить: страхование, установка на имущество систем слежения и блокировки, регулярный мониторинг технического состояния предмета лизинга, в том числе с привлечением специализированных компаний, условий его эксплуатации, проведение выездных проверок имущества, ограничение территории его эксплуатации, механизм приемки-передачи предмета лизинга с участием поставщика, лизингополучателя и лизингодателя, внесение условий, снижающих риск, в договоры поставки (обязательства поставщика по выкупу имущества, заключение ремаркетинговых договоров с поставщиками и пр.), проведение юридической экспертизы на всех этапах лизинговой сделки, внедрение системы контроля за ключевыми индикаторами риска, внедрение систем мониторинга за передвижением, эксплуатацией и техническим состоянием имущества, структурирование лизинговой сделки с учетом оценки изменения рыночной стоимости предмета лизинга в течение срока лизинга.

При реализации лизинговых сделок также оцениваются риски возникновения убытков, связанных с потерей стоимости актива вследствие морального устаревания, износа, возникновения дополнительных расходов на восстановление технического состояния, гибели, невозможности реализации и других причин, не относящихся к страховым. В рамках расторгнутых договоров лизинга Общество проводит активную работу по оперативному изъятию имущества и его реализации/передачи в аренду в максимально короткие сроки.

Первый заместитель генерального директора
По доверенности от 18.07.2023 № 77 АД 2419698 М. С. Кадочников

Главный бухгалтер Т. А. Пластинина

29 марта 2024 г.

Приложение № 2
к годовому отчету
АО "ГТЛК" за 2024 год

Отчет об эффективности закупочной деятельности АО "ГТЛК"
за 2024 год

Способ/вид закупки	План 2024 г.*	В том числе по кварталам						Факт 2024г.**	В том числе по кварталам						План отчётного периода			Факт за отчётный период			Отклонение факта от плана		
		1 кв.	2 кв.	6 мес.	3 кв.	9 мес.	4 кв.		1 кв.	2 кв.	6 мес.	3 кв.	9 мес.	4 кв.	доля от объема (в %) за отчетный период	доля от объема (в %) за год	количество закупок (в шт.)	доля от объема (в %) за отчетный период	доля от объема (в %) за год	количество закупок (в шт.)	доля за отчетный период	доля за год	количество закупок
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
Открытый аукцион	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Открытый конкурс	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Закрытый конкурс	0	0	0	0	0	0	0	15	1	7	8	1	9	6	0,00	0,00	0	10,49	10,49	15	10,49	10,49	15
Закрытый запрос предложений	1	0	1	1	0	1	0	3	0	3	3	0	3	0	0,70	0,70	1	2,10	2,10	3	1,40	1,40	2
Открытый запрос котировок	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Открытый запрос предложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Сбор ценовых предложений	23	5	5	10	3	13	10	27	1	7	8	5	13	14	16,08	16,08	23	18,88	18,88	27	2,80	2,80	4
Редукцион	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Сбор коммерческих предложений	74	32	18	50	14	64	10	95	19	22	41	17	58	37	51,75	51,75	74	66,43	66,43	95	14,69	14,69	21
Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)	44	23	4	27	10	37	7	432	54	81	135	190	325	107	30,77	30,77	44	302,10	302,10	432	271,33	271,33	388
Предварительный квалификационный отбор	1	1	0	1	0	1	0	1	1	0	1	0	1	0	0,70	0,70	1	0,70	0,70	1	0,00	0,00	0
Всего (объем закупок)	**143**	61	28	89	27	116	27	**573**	76	120	196	213	409	164	100,00	100,00	143	400,70	400,70	573	300,70	300,70	430
В том числе:																							
Закупки в электронном виде	99	38	24	62	17	79	20	141	22	39	61	23	84	57	100,00	100,00	99	142,42	142,42	141	42,42	42,42	42
Закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства	1	1	0	1	0	1	0	3	2	0	2	0	2	1	100,00	100,00	1	3,03	3,03	3	-96,97	-96,97	2

* В соответствии с первоначальным Планом закупки товаров, работ и услуг на 2024 год по состоянию на 31.12.2023

** В соответствии с Планом закупки товаров, работ и услуг на 2024 год по состоянию на 31.12.2024 с учетом всех изменений и дополнений

Пояснительная записка к отчету об эффективности закупочной системы АО «ГТЛК», в том числе в отношении закупок у субъектов малого и среднего бизнеса

АО «ГТЛК» (далее – Общество) осуществляет закупочную деятельность в соответствии с требованиями Федерального закона от 18 июля 2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Федеральный закон № 223-ФЗ) с учетом принципов информационной открытости, равноправия, справедливости, отсутствия дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции, целевого и экономически эффективного расходования средств, а также отсутствия ограничения допуска к участию в закупке путем установления неизмеряемых требований к участникам закупки.

В соответствии с частью 2 статьи 2 Федерального закона № 223-ФЗ Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК» (далее — Положение о закупке) регламентирует закупочную деятельность Общества и содержит требования к закупке, в том числе порядок подготовки и осуществления закупок конкурентными и неконкурентными способами, порядок и условия их применения, порядок заключения и исполнения договоров, а также иные связанные с обеспечением закупки положения.

С 14 июля 2021 г. в Обществе действует Положение о закупке, утвержденное Советом директоров АО «ГТЛК» (протокол от 29 июня 2021 г. № СД-009-пр, с учетом изменений, утвержденных протоколами заседаний совета директоров АО «ГТЛК» от 3 февраля 2022 года № СД-001-пр, от 7 апреля 2022 г. № СД-005-пр, от 2 июня 2022 г. № СД-010-пр, от 19 сентября 2022 г. № СД-018-пр, от 10 ноября 2022 г. № СД-021-пр, от 3 апреля 2023 г. № СД-007-пр, от 5 апреля 2024 г. № СД-004-пр, от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр), которое учитывает все обязательные требования законодательства и директив Правительства Российской Федерации.

Положение о закупке предусматривает как конкурентные, так и неконкурентные способы закупок. К конкурентным относятся: конкурс, аукцион, запрос котировок, запрос предложений. Неконкурентные — редукцион, сбор коммерческих предложений, сбор ценовых предложений, закупка у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), нерегламентированная закупка (закупка продукции с ценой до 500 000 руб.). При этом редукцион, сбор коммерческих предложений, сбор ценовых предложений являются состязательными способами закупки, предполагающими конкуренцию участников закупки.

Согласно статьи 3.6 Федерального закона № 223-ФЗ и с учетом специфики основной деятельности Общества, в Положении о закупке установлен исчерпывающий перечень случаев проведения закупок у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя).

При осуществлении закупочной деятельности Общество соблюдает принципы прозрачности и информационной открытости процедур закупки. Значительная доля закупочных процедур АО «ГТЛК» проводится в электронной форме (в 2024 г. все регламентированные закупки, за исключением закупок у единственного поставщика, осуществлялись в электронной форме).

Дополнительная экономия стоимости товаров, работ, услуг по результатам проведения конкурентных и неконкурентных состязательных закупок (с двумя

и более участниками) в отчетном периоде достигалась путем проведения по решению закупочной комиссии этапов переторжки (повышения участниками закупки рейтинга своей заявки путем подачи ценового предложения с целью снижения первоначальной цены заявки), и составила за 12 месяцев 2024 г. 27 187 тыс. рублей.

В связи с тем, что в отношении АО «ГТЛК» с 8 апреля 2022 г. введены санкции, Общество обязано соблюдать только установленный пунктом 5 Положения об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, годовом объеме таких закупок и порядке расчета указанного объема, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 11 декабря 2014 г. № 1352 «Об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее – Постановление № 1352), годовой объем закупок у субъектов МСП в размере не менее чем 25 процентов совокупного годового стоимостного объема договоров, заключенных по результатам закупок.

Требования, установленные Постановлением № 1352, со стороны АО «ГТЛК» соблюдены, размер годового объема закупок у субъектов малого и среднего предпринимательства в 2024 г. составляет 80,28 %.

В 2024 г. антимонопольными органами не принимались решения о признании действий (бездействия) Общества незаконными по жалобам, поданным участниками закупки в порядке ч. 10 ст. 3 Федерального закона № 223-ФЗ.

Основные показатели закупочной деятельности АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2024 г.

Наименования показателя	Отчетный период - 12 месяцев 2024 г., руб.
Общий объем завершенных регламентированных закупок, руб.	521 537 244 995,58
Общее количество завершенных регламентированных закупок, шт.	585
Общий объем нерегламентированных закупок, руб.	67 509 904,61
Общее количество нерегламентированных закупок, шт.	365
Средняя арифметическая стоимость товаров, работ, услуг по результатам проведения 1 (одной) нерегламентированной закупки, руб.	184 958,64
Доля нерегламентированных закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	0,013
Доля конкурентных закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	15,707
Доля закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	76,900

Доля неконкурентных состязательных (предполагающих конкуренцию) закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	7,380
Средний процент экономии по способам закупки, предполагающим конкуренцию (конкурентным и неконкурентным состязательным), %	3,84

Информация о количестве объявленных АО «ГТЛК» в 2024 г. закупок в соответствии с Планом закупки, формируемым Обществом в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, содержится в Таблице № 1 (прилагается к пояснительной записке).

За 12 месяцев 2024 г. размер рассчитанного снижения общей начальной (максимальной) цены договоров по закупкам, предполагающим конкуренцию (конкурентным и неконкурентным состязательным), по отношению к цене договоров, заключенных по результатам таких закупок (за исключением закупок предметов лизинга), составил 7,611 %, что превышает целевой показатель, характеризующий эффект от реализации мероприятий по совершенствованию закупочной деятельности в целях сокращения операционных расходов (2 %).

Приложение № 3
к годовому отчету
АО «ГТЛК» за 2024 год

Участие в развитии российской гражданской авиации и авиастроения

АО «ГТЛК» в 2024 г. осуществляло реализацию мероприятий в целях исполнения постановления Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798 «О предоставлении в 2020 году субсидии из федерального бюджета публичному акционерному обществу «Государственная транспортная лизинговая компания» на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества - воздушных судов отечественного производства» (далее – Постановление № 1798), согласно которому в период 2020-2022 гг. Обществу предоставлены бюджетные средства в объеме 16 408,65 млн рублей в целях приобретения и последующей передачи в лизинг, аренду 52 воздушных судов (с учетом изменений, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2024 г. № 1949 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798» (далее – Постановление № 1949)).

В 2024 г. АО «ГТЛК» получены по договорам купли-продажи 10 вертолетов Ми-8, из которых 9 вертолетов переданы по заключенным в 2023 г. договорам лизинга (аренды), а также 1 вертолет Ми-8 передан по новому договору лизинга, заключенному с АО «АК Баргузин».

В связи с невозможностью исполнения обязательств по поставке 4 единиц вертолетов Ансат поставщиком АО «Вертолеты России», АО «ГТЛК» инициировано внесение изменений в Постановление № 1798, предусматривающие исключение 4 единиц вертолетов Ансат из перечня объектов недвижимого имущества - воздушных судов отечественного производства, приобретаемых в целях обеспечения поддержки их продаж в рамках подпрограммы «Гражданская авиация и аэронавигационное обслуживание» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы».

Постановлением № 1949 внесены изменения в Постановление № 1798, предусматривающие исключение 4 единиц вертолетов Ансат со сроком поставки в 2024 г.

Между АО «ГТЛК» и АО «Вертолеты России» заключено Соглашение о расторжении договора № 0000000010320P0E0002/3 от 28 декабря 2020 г. (далее – Соглашение о расторжении). В соответствии с условиями Соглашения о расторжении АО «Вертолеты России» 27 декабря 2024 г. возвращен в АО «ГТЛК» авансовый платеж за поставку 4 ед. вертолетов Ансат в размере 514,35 млн. руб.

28 декабря 2024 г. АО «ГТЛК» осуществлен возврат полученных средств от АО «Вертолеты России» в федеральный бюджет в полном объеме.

В рамках постановления Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798 в 2025–2026 гг. запланировано приобретение и поставка в лизинг 9 ед. воздушных судов, в том числе: 4 ед. Ансат в модерн. варианте, 2 ед. Ми-38 и 3 ед. самолетов Ил-114-300. На производство всех 9 ед. воздушных судов заключены контракты со следующими производителями: АО «Вертолеты России», ПАО «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина».

Участие в развитии беспилотных авиационных систем

В рамках федерального проекта «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы», входящего в состав национального проекта «Беспилотные авиационные системы», в соответствии с **распоряжением Правительства Российской Федерации от 16 декабря 2023 г. № 3696-р** АО «ГТЛК» в 2024 г. предоставлены бюджетные инвестиции в виде взноса в уставный капитал в объеме 2 500 млн рублей в целях увеличения в 2024 г. объема инвестиций из внебюджетных источников в проекты по производству беспилотных авиационных систем отечественной разработки путем реализации лизинговых сделок нарастающим итогом (по заключенным договорам купли-продажи) на 600 млн. рублей.

По итогам 2024 г. в рамках реализации Программы подписаны 10 договоров поставки в объеме 3 106,8 млн рублей и 10 договоров лизинга в объеме 4 067,3 млн рублей на 140 единиц БАС. Оплачено шесть договоров поставки (авансовые платежи) в объеме 485,6 млн рублей за счет средств федерального бюджета.

В сфере водного транспорта Общество реализует следующие проекты с государственным софинансированием:

1. В рамках подпрограммы «Морской и речной транспорт» государственной программы Российской Федерации «Развитие транспортной системы» АО «ГТЛК» реализуются мероприятия в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 г. № 1487 и от 25 декабря 2018 г. № 1671, согласно которым в период 2016–2018 гг. Обществу предоставлены бюджетные средства в объеме 11 444,0 млн рублей, в целях строительства и последующей передачи в лизинг, аренду 15 ед. гражданских судов водного транспорта.

В целях реализации **постановления Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 г. № 1487** Общество в 2016–2017 гг. докапитализировано на 5 544,0 млн рублей (постановление Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 г. № 1487) для софинансирования строительства двух автомобильно-железнодорожных паромов с возможностью

перевозки опасных грузов проекта № CNF11CPD в целях лизинга (аренды) для эксплуатации на линии Ванино-Холмск. Между Обществом и ПАО «Амурский судостроительный завод» заключены 2 договора на строительство и поставку двух паромов. Общий объем финансирования строительства паромов составляет 9 872,0 млн рублей, в том числе 4 328,0 млн рублей за счет внебюджетных средств, перечисленных в адрес ПАО «АСЗ» на обособленный банковский счет. Авансирование строительства паромов осуществлено АО «ГТЛК» в полном объеме за счет бюджетных средств в 2016–2017 гг.

В 2023 г. судостроительным предприятием ПАО «АСЗ» завершено строительство парома со строительным номером 300. 27 августа 2023 г. паром передан в аренду АО «СахПасФлот» для эксплуатации на линии Ванино–Холмск по акту передачи предмета аренды.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2024 г. № 1959 внесены изменения в Постановление № 1487, предусматривающие перенос срока поставки Парома № 301 с 2024 г. на 2026 г.

В целях реализации **постановления Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2018 г. № 1671** АО «ГТЛК» в 2018 г. предоставлена субсидия из федерального бюджета в размере 5 900 млн рублей в целях приобретения 11 сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59 и 2 пассажирских скоростных судов на подводных крыльях «Комета 120М».

Все 11 единиц сухогрузных судов в 2019-2020 гг. поставлены АО «ГТЛК» и в соответствии с договором лизинга от 14 марта 2019 г. № ДЛ 0588-007-ФМГ/2019, заключенным с ООО «Пола Райз», переданы в лизинг.

В связи с поступившим обращением Лизингополучателя, произведен досрочный выкуп судов (сухогрузные суда переданы в собственность ООО «Пола Райз» по актам приема-передачи имущества: 10 ед. – 2 мая 2022 г. и 1 ед. – 1 августа 2022 г.).

По итогам 2024 г. судостроительным предприятием осуществлена поставка 1 единицы пассажирского скоростного судна на подводных крыльях «Комета 120М» с серийным номером 02705 (окончательный платеж за счет внебюджетных средств осуществлен в 2024 г. в объеме 125 000 тыс. рублей).

В связи с возникшими проблемами с двигателем судна «Комета 120М» с серийным номером 02704 и принимая во внимание погодные условия в регионе сдачи (Республика Крым) в период с ноября по март месяц, в целях решения вопроса восстановления технического состояния судна, последующего возобновления ходовых испытаний ПАО «ССЗ «Вымпел» и предъявления контрольных отметок стадии швартовых испытаний Регистру, ожидаемый срок сдачи судна «Комета 120М» изменен с 2024 г. на 2025 г.

Принимая во внимание изложенное, АО «ГТЛК» инициировано внесение изменений в Постановление № 1671 в части переноса срока сдачи судна «Комета 120М» с 2024 г. на 2025 г.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2024 г. № 1943 внесены изменения в Постановление № 1671, предусматривающие перенос срока поставки судна «Комета 120М» с 2024 г. на 2025 г.

2. В рамках подпрограммы «Государственная поддержка» государственной программы Российской Федерации «Развитие судостроения и техники для освоения шельфовых месторождений» АО «ГТЛК» реализуются мероприятия в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2019 г. № 1825 и распоряжениями Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р и от 23 сентября 2022 г. № 2745-р, предполагающие строительство и последующую передачу в лизинг, аренду 70 ед. гражданских судов водного транспорта.

В соответствии с **постановлением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2019 г. № 1825** в 2020-2021 гг. Обществу предоставлена субсидия из федерального бюджета в общем объеме 10 089,7 млн рублей в период 2020-2021 гг. на осуществление капитальных вложений в приобретение 14 объектов недвижимого имущества – гражданских судов водного транспорта, включая пассажирское судно смешанного (река-море) плавания (далее – Суда) в количестве 2 единиц, дноуглубительный флот (самоходные роторно - ковшевые земснаряды, далее -Земснаряды) в количестве 4 единиц, сухогрузное судно класс «река-море» проекта RSD59 в количестве 3 единиц, речное пассажирское судно на подводных крыльях «Валдай» в количестве 4 единиц и одно пассажирское судно «Чайка СПГ».

В период 2021–2023 гг. АО «ГТЛК» переданы: 1 единица пассажирского судна «Чайка СПГ», 4 ед. речных пассажирских судов на подводных крыльях «Валдай», 3 единицы сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59, 1 единица самоходного роторно - ковшевого земснаряда.

В 2024 г. произведена поставка и передача в лизинг 1 ед. Земснаряда общей стоимостью 1 065 000 тыс. руб., в том числе за счет бюджетных средств 903 750 тыс. руб. За счет внебюджетных средств в 2024 г. осуществлен окончательный платеж в объеме 106 500 тыс. рублей).

В связи с более длительными сроками проведения пуско-наладочных работ импортного оборудования, установленного на земснарядах, а также невозможности в целевые сроки готовности (ноябрь 2024 г.) доставить Земснаряды в места эксплуатации (г. Сыктывкар и г. Котлас Архангельской области) ввиду закрытия навигационного периода и ледовой обстановки на реках (земснаряды

не имеют ледового класса), АО «ГТЛК» инициирован перенос сроков передачи Земснарядов со стр. № 505 и № 507 на 2025 г.

Также в ходе выездной проверки 5 июля 2024 г. в г. Санкт-Петербург на АО «СНСЗ» сотрудниками АО «ГТЛК» установлено, что отставание от графика строительства Судна со строительным номером 716 составляет 2 месяца (69% готовности), Судна со строительным номером 717 - 5 месяцев (38% готовности), не решен вопрос с поставкой импортного оборудования в полном объеме.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2024 г. № 1958 внесены изменения в Постановление № 1825, предусматривающие перенос срока поставки 2 ед. Земснарядов с 2024 г. на 2025 г., а также перенос срока поставки Судов: со строительным номером 716 с 2024 г. на 2025 г., со строительным номером 717 – с 2025 г. на 2026 г.

Установленный плановый срок поставки оставшихся 4 единиц гражданских судов в период 2025-2026 гг.

В соответствии с **распоряжением Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р** АО «ГТЛК» предоставлены в 2021 г. бюджетные инвестиции в объеме 14 580,8 млн рублей в виде взноса в уставный капитал в целях передачи в лизинг (аренду) 46 единиц гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 ноября 2024 г. № 3174-р внесены изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р в части переноса сроков поставки 10 ед. судов водного транспорта:

- 1 ед. пассажирского судна «Чайка» (дизель) (с учетом имеющегося задела), стоимостью 352 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2026 г.;

- 1 ед. судна на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 410 000 тыс. руб. и 2 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 455 000 тыс. руб. за ед. с 2024 г. на 2025 г.;

- 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (пассажировместимостью 20 человек) стоимостью за ед. 40 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.;

- 2 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (пассажировместимостью 8 человек) стоимостью за ед. 8 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.;

- 1 ед. прогулочного катамарана Пр.04710 стоимостью 190 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. осуществлено авансирование поставки гражданских судов водного транспорта за счет бюджетных средств в объеме 14 372,9 млн рублей, передано в лизинг 26 единиц гражданских судов водного

транспорта (2 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор», 6 ед. пассажирских электрических судна «Экобас», электрическое судно «Экобас-штаб», 4 ед. пассажирских судов-катамаранов, пассажирское скеговое судно на воздушной подушке (20 чел.), 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (8 чел.), 2 ед. универсальных пассажирских судов (малых пассажирских судов), прогулочный катамаран пр. 04710 «Соммерс», земснаряд Ц480ДА, земснаряд пр. 2040, земснаряд Ц490ДМ1, 3 несамоходных мелкосидящих земснаряда).

В соответствии **с распоряжением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р** АО «ГТЛК» предоставлены в 2022 г. бюджетные инвестиции в объеме 15 000,0 млн рублей в виде взноса в уставный капитал в целях передачи в лизинг (аренды) в период 2025–2026 гг. 10 гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. общий объем финансирования строительства 10 гражданских судов водного транспорта за счет средств федерального бюджета составляет 14 100,0 млн руб.

Участие в развитии цифровых технологий

В целях обеспечения увеличения инвестиций в проекты по внедрению «сквозных» цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок АО «ГТЛК» в рамках федерального проекта «Цифровые технологии» национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» за 2024 г. заключены договоры с ООО «СПУТНИКС», ООО «Т8», ООО «Рэилсервис, ООО «КНС ГРУПП», на общую сумму 2 480,8 млн руб. за счет внебюджетных источников.

Общий объем лизинговых сделок нарастающим итогом на льготных условиях предусмотрен в размере 8 614,3 млн рублей в период 2020-2024 гг. По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма заключенных договоров поставки высокотехнологичного оборудования составляет 10 576,7 млн руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 3 000,0 млн руб. и 7 576,7 млн руб. за счет внебюджетных средств.

Сведения о выполнении показателей эффективности (результативности) предоставления бюджетных инвестиций

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета юридическому лицу, 100 % акций (долей) которого принадлежит Российской Федерации, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, и (или) на приобретение им объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала такого юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации от 29 декабря 2018 г. № 103-21-2018-003 (Осуществление мероприятий по приобретению Обществом 11 (одиннадцати) сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59 и 2 (двух) пассажирских скоростных судов на подводных крыльях «Комета 120М» для последующей их передачи по договорам лизинга (аренды) со сроком ввода в эксплуатацию в 2019–2025 гг.):

Наименование гражданских судов водного транспорта	*План (ед.)*	*Факт (ед.)*	*Реквизиты контракта на строительство и поставку гражданских судов водного транспорта*	*Сумма контракта на строительство и поставку (тыс. руб.)*	*Цена за единицу (тыс. руб.)*	*Сумма оплаты по контракту в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных судов (тыс. руб.)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сухогрузное судно класса «река-море» RSD59	11	11	Контракт от 14.03.2019 № 0000000010318P0H0002/ФМГ	10 437 185,00	948 835,00	0	-	948 835,00	ДЛ от 14.03.2019 № 0588-007-ФМГ/2019 ДКП от 31.03.2022 № 0588-007-ФМГ/2022
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
					948 835,00	0		948 835,00	
Пассажирское скоростное судно «Комета120М»	2	1	Контракт от 14.03.2019 № 0000000010318P0H0002/ ФМП	1 150 000,00	575 000,00	125 000,00	№ 5 от 29.03.2019 № 6570 от 28.08.2024	575 000,00	ДЛ от 14.03.2019 № 0681-001-ФМП/2019

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2023 г. № 1943 внесены изменения в Постановление Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2018 г. № 1671, предусматривающие перенос срока поставки 1 ед. пассажирского скоростного судна на подводных крыльях «Комета 120М» с 2024 г. на 2025 г. Показатели результативности, установленные соглашением от 29 декабря 2018 г. № 103-21-2018-003, на 2024 г., выполнены в полном объеме.

Сведения о выполнении результата предоставления бюджетных инвестиций в соответствии с Договором от 29 марта 2024 г. № 020-19-2024-002 на предоставление Организации из федерального бюджета в 2024 г. бюджетных инвестиций на осуществление взноса в уставный капитал Организации в целях реализации программы некоммерческого лизинга (аренды) беспилотных авиационных систем, производимых на российских предприятиях, в рамках федерального проекта «Стимулирование спроса на отечественные беспилотные авиационные системы», входящего в состав национального проекта «Беспилотные авиационные системы»

Наименование модели БАС	*План (тыс. руб.)*	*Факт (тыс. руб)*	*Реквизиты договоров поставки БАС*	*Сумма договора поставки (тыс. руб.)*	*Лизингополучатель*	*Сумма оплаты по договору поставки в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Срок лизинга (месяцев)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
БАС дронопорт ЭРИ мини с БВС Геоскан 801	600 000	606 850,1	ЕВ-БАС-ЛЛ/01 от 11.10.2024 г.	49800	ООО "БАС"	24900	№ 265 от 05.11.2024	36	0853-015-БАС/2024 от 30.08.2024 -
БАС Геоскан 801			ЕВ-БАС-ЛЛ/02 от 11.10.2024	101953,9		50976,9	№ 261 от 28.10.2024	36	0853-016-БАС/2024 от 30.08.2024 -
БАС Геоскан 201								36	0853-019-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС Альфа-Е			АВ-БАСЛЛ-16101 от 18.10.2024	184526,4		92263,2	№ 271 от 15.11.2024	36	0853-017-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС ВТ-30 Е			ААВ-БАСЛЛ-16102 от 18.10.2024	89503,2		44751,6	№ 270 от 15.11.2024	36	0853-018-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС ДИАМ 20 К			ЕВ-БАС-ЛЛ/03 от 23.10.2024	179398		89699	№ 266 от 07.11.2024	36	0853-020-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС с БВС ВТ-440 м			АВ-БАСЛЛ-03 от 29.11.2024	365963,6		182981,8	№ 316 от 18.12.2024	60	0853-021-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС Легионер Е29			ЛЛБАС-ТК2 от 27.12.2024	108563,4	ООО "Летающие Машины Тюринга"	-	-	36	0853-023-БАС/2024 от 27.12.2024
БВС Т-300-8Е БВС TFM-15-8E			ЛМТ-2024-1 от 27.12.2024 ЛМТ-2024-2 от 27.12.2024	650842,3 325421,1		-	-	60	ДЛ 1193-001-БАС/2024 от 25.12.2024
БВС МВМ-500			ААВ-ЛЛБАС-01122024 от 27.12.2024	1050878,2	ООО "Датомикс"	-	-	60	1200-001-БАС/2024 от 27.12.2024

Значение результата предоставления бюджетных инвестиций, установленного договором от 29 марта 2024 г. № 020-19-2024-002 на 2024 г., выполнен в полном объеме.

В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из федерального бюджета юридическому лицу, 100 % акций (долей) которого принадлежит Российской Федерации, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства, находящиеся в собственности указанного юридического лица, и (или) на приобретение им объектов недвижимого имущества с последующим увеличением уставного капитала такого юридического лица в соответствии с законодательством Российской Федерации от 28 декабря 2019 г. № 103-21-2019-002 (Осуществление мероприятий по приобретению Обществом 2 (двух) пассажирских судов смешанного (река-море) плавания, 4 (четырех) самоходных роторно-ковшевых земснарядов, 3 (трех) сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59, 4 (четырех) пассажирских судов на подводных крыльях «Валдай» и 1 (одного) пассажирского судна на «Чайка СПГ» для последующей их передачи по договорам лизинга/аренды со сроком ввода в эксплуатацию в 2021–2026 гг.):

Наименование гражданских судов водного транспорта	*План (ед.)*	*Факт (ед.)*	*Реквизиты контрактов поставки гражданских судов водного транспорта*	*Сумма контракта поставки (тыс. руб.)*	*Цена за единицу (тыс. руб.)*	*Сумма оплаты по контракту поставки в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных гражданских судов водного транспорта (тыс. руб.)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Пассажирское судно смешанного (река-море) плавания	2	0	Контракт от 14.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/3	5 270 000,00	2 635 000,00	0	№ 777422 от 30.09.2020 № 799434 от 06.10.2020 № 131760 от 29.03.2021 № 219698 от 29.03.2021 № 3446 от 28.04.2020	-	№ 0727-001-ФМП2/2020 от 03.04.2020
					2 635 000,00	0		-	
Дноуглубительный флот (самоходные роторно-ковшевые земснаряды)	2	1	Контракт от 27.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ ФМГ2/1	2 130 000,00	1 065 000,00	0	№ 7852 от 15.09.2023 № 00100103190000000232.13.1 от 02.06.2020 № 117940 от 04.03.2021 № 772907 от 01.10.2020 № 3815 от 15.05.2020 № 7114 от 13.09.2024	1 065 000,00	контракт № 08-13/14 от 29.07.2023 контракт № 47-ЭА/2023 от 01.09.2023
Дноуглубительный флот (самоходные роторно-ковшевые земснаряды)	2	1	Контракт от 27.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ ФМГ2/2	2 130 000,00	1 065 000,00	106 500,00		1 065 000,00	контракт № 4-27-55 от 31.07.2023
Сухогрузное судно класса «река-море» проекта RSD59	3	3	Контракт от 28.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМГ2/3	3 000 000,00	1 000 000,00	0	№ 83 от 20.01.2021 № 119742 от 04.03.2021 № 8601 от 13.09.2022 № 356 от 19.01.2023 № 25291 от 29.12.2020 № 124207 от 29.12.2020	3 000 000,0,0	№ 0707-002-ФМГ2/2020 от 28.12.2020

Речное пассажирское судно на подводных крыльях «Валдай»	4	4	Контракт от 16.04.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/2	456 800,00	114 200,00	0	№ 124147 от 04.03.2021 № 3590 от 30.04.2020 № 0010010319000000232.9.1 от 02.06.2020 № 772763 от 01.10.2020 № 5979 от 01.07.2022 № 7438 от 11.08.2022 № 12503 от 22.12.2022 № 12476 от 22.12.2022	456 800,00	№ 0684-006-ФМП2/2020 от 16.04.2020 № 0684-007-ФМП2/2020 от 16.04.2020 № 0684-008-ФМП2/2020 от 16.04.2020 № 0684-009-ФМП2/2020 от 16.04.2020
Пассажирское судно «Чайка СПГ»	1	1	Контракт от 17.02.2020 № 0000000010319P0J0002/ФМП2/1	319 900,00	319 900,00	0	№ 10133 от 29.10.2021 № 1908 от 03.03.2020 № 0010010319000000232.11.1 от 29.04.2020 № 772960 от 02.10.2020 № 817544 от 29.12.2020 № 124131 от 29.12.2020	319 900,00	№ 0722-001-ФМП2/2020 от 17.02.2020

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2024 г. № 1958 внесены изменения в Постановление № 1825, предусматривающие перенос срока поставки 2 единиц самоходных роторно-ковшевых земснаряды с 2024 г. на 2025 г., а также перенос срока поставки пассажирских судов смешанного (река-море) плавания: со строительным номером 716 с 2024 г. на 2025 г., со строительным номером 717 – с 2025 г. на 2026 г. В период 2021–2024 гг. осуществлена поставка 2 ед. дноуглубительного флота (самоходные роторно - ковшевые земснаряды), 3 ед. сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59, 4 ед. речных пассажирских судов на подводных крыльях «Валдай», 1 ед. пассажирского судна Чайка СПГ.

Показатели результативности, установленные соглашением от 28 декабря 2019 г. № 103-21-2019-002, на 2024 г., выполнены в полном объеме.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р АО «ГТЛК» о представлении в 2021 г. бюджетных инвестиций в объеме 14,58 млрд рублей в виде взноса в уставный капитал в целях лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях:

Наименование гражданских судов водного транспорта	*План (ед.)*	*Факт (ед.)*	*Реквизиты контрактов поставки гражданских судов водного транспорта*	*Сумма контракта поставки (тыс. руб.)*	*Цена за единицу (тыс. руб.)*	*Сумма оплаты по контракту поставки в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных гражданских судов водного транспорта (тыс. руб.)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Пассажирское судно «Чайка» (дизель) (с учетом имеющегося задела)	1	0	0798-005-ФМП3/2022 от 23.12.2022	352 000,00	352 000,00	0	№ 67 от 30.12.2022	0	0798-005-ФМП3/2022 от 22.12.2022
Судно на подводных крыльях типа «Метеор»	3	2	0691/ФМП3/7 от 16.02.2022 АО ЦКБ	1 230 000	410 000,00	69 700,00	№ 14 от 21.02.2022 № 8362 от 02.10.2023 № 162 от 16.01.2024	820 000	ДЛ 0816-003-ФМП3/2023 от 03.04.2023 ДЛ 0816-004-ФМП3/2023 от 31.05.2023 ДЛ 0821-001-ФМП3/2022 от 17.11.2022

Пассажирское электрическое судно «Экобас»	6	6	0795/ФМП3/5 от 25.03.2022	1 204 802,40	200 800,4	272 001,22	№ 44 от 13.07.2022 № 14 от 14.03.2023 № 16 от 06.04.2023 № 42 от 21.07.2023 № 6282 от 24.07.2023 № 9253 от 01.11.2023 № 9254 от 01.11.2023 № 461 от 25.01.2024 № 1398 от 27.02.2024 № 3480 от 14.05.2024 № 3481 от 14.05.2024	1 204 801,84	ДЛ 0795-001-ФМП3/2022 от 17.03.2022 ДЛ 0795-002-ФМП3/2022 от 17.03.2022 ДЛ 0795-003-ФМП3/2022 от 17.03.2022 ДЛ 0795-004-ФМП3/2022 от 17.03.2022 ДЛ 0795-005-ФМП3/2022 от 17.03.2022 ДЛ 0795-006-ФМП3/2022 от 17.03.2022
Пассажирское электрическое судно «Экобас-штаб»	1	1	0795/ФМП3/5 от 25.03.2022	158 000,00	158 000,00	0,00		158 000,00	ДЛ 0795-007-ФМП3/2022 от 17.03.2022
Пассажирское судно-катамаран	2	2	0780/ФМГ3/1 от 20.12.2021	1 620 000,00	240 000,00	216 000,00	№ 7 от 21.02.2022 № 8975 от 24.10.2023 № 9372 от 02.11.2023 № 1544 от 21.02.2023 № 1174 от 13.02.2023 № 5387 от 27.06.2023 № 6902 от 05.08.2023 № 11033 от 28.12.2023 № 11034 от 28.12.2023 № 58 от 26.12.2023 № 57 от 26.12.2023 № 19 от 22.02.2022 № 5 от 13.02.2023 № 55 от 08.12.2023 № 56 от 08.12.2023 № 8 от 17.03.2023 № 49 2.10.2023 № 50 от 01.11.2023 № 59 от 26.12.2023 № 35 от 20.04.2022 № 6 от 13.02.2023 № 9 от 17.03.2023 № 4668 от 21.06.2024 № 5602 от 19.07.2024 № 307 от 16.12.2024 № 308 от 16.12.2024 № 309 от 16.12.2024 № 310 от 16.12.2024 № 10077 от 23.12.2024 № 10076 от 23.12.2024 № 10038 от 23.12.2024 № 10075 от 23.12.2024	480 000,00	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021
	2	2			270 000,00			540 000,00	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021
	2	0			300 000,00			0	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021

Пассажирское скеговое судно на воздушной подушке	2	0	ДКП 0691-017-ФМП3/2021 от 18.12.2023	80 000,00	40 000,00	66 400,00	№ 4 от 14.02.2024 № 5 от 14.02.2024	0	ДЛ 0691-017-ФМП3/2021 от 27.12.2021
	5	4	ДКП 0691-018-ФМП3/2021 от 18.12.2023	40 000,00	8 000,00	38 640,000	№ 3 от 05.02.2024 № 10297 от 27.12.2024	32 000,00	ДЛ 0691-018-ФМП3/2021 от 27.12.2021
Пассажирское судно проекта RPV 8714	1	0	0795/ФМП3/8 от 31.07.2022	1 500 000,00	1 500 000,00	0	№ 45 от 08.08.2022 № 9919 от 24.11.2023	0	ДЛ 0796-001-ФМП3/2022 от 15.07.2022
Универсальное пассажирское судно (малое пассажирское круизное судно)	2	2	0691/ФМП3/2 от 29.12.2021	620 000,00	310 000,00	72 200,00	№ 10 от 21.02.2022 № 7945 от 10.10.2024 № 9056 от 21.11.2024	620 000,00	ДЛ 0691-015-ФМП3/2021 от 27.12.2021
Морское грузопассажирское судно	1	0	0691/ФМП3/4 от 28.12.2021	5 999 000,00	5 999 000,00	0	№ 11 от 17.02.2022	0	ДЛ 0691-016-ФМП3/2021 от 27.12.2021
Несамоходный мелкосидящий земснаряд	3	3	0691/ФМГ3/1 от 29.12.2021	690 000,00	230 000,00	0	№ 13 от 21.02.2022	690 000,00	контракт № 0322100015822000046-83947 от 23.12.2022 контракт № 4-27-54 от 28.07.2023 контракт № 45-ЭА/2023 от 31.07.2023
Судно на подводных крыльях типа «Метеор»	2	0	0691-025-ФМП3/2022 от 22.12.2022 0816-002-ФМП3/2022 от 29.11.2022	910 000,00	455 000,00	0	№ 54 от 27.12.2022	0	ДЛ 0816-002-ФМП3/2022 от 24.11.2022 ДЛ 0691-025-ФМП3/2022 от 7.12.2022
Прогулочный катамаран пр. 04710	2	1	0780/ФМП3/2 от 19.12.2022	380 000,00	190 000,00	28 250,00	№ 51 от 29.12.2022 № 4794 от 26.06.2024	190 000,00	ДЛ 0780-002-ФМП3/2022 от 6.12.2022 ДЛ 0780-003-ФМП3/2022 от 6.12.2022
Прогулочный катамаран пр. 04710	2	0		380 000,00	190 000,00	0		0	ДЛ 0780-004-ФМП3/2022 от 6.12.2022 ДЛ 0780-005-ФМП3/2022 от 6.12.2022
Катамаран пр. 04790	2	0	0819-001-ФМП3/2022 от 09.12.2022	830 000,00	415 000,00	332 000,00	№ 48 от 19.12.2022 № 219 от 23.08.2024 № 250 от 15.10.2024 № 251 от 15.10.2024	0	ДЛ 0819-001-ФМП3/2022 от 30.11.2022 ДЛ 0819-002-ФМП3/2022 от 30.11.2022
Катамаран HSC-200	1	0	ФМП3/9 от 19.12.2022	843 000,00	843 000,00	31 100,00	№ 13 от 28.05.2024	0	№ 565/22 от 30.12.2022

Земснаряд Ц480ДА	1	1	0691-023-ФМГЗ/2022 от 22.12.2022	268 000,00	268 000,00	53 600,00	№ 59 от 29.12.2022 № 41 от 25.07.2023 № 9 от 11.03.2024 № 5121 от 05.07.2024	268 000,00	ДЛ 0691-023-ФМГЗ/2022 от 11.11.2022
Земснаряд пр. 2040	1	1	0822-002-ФМГЗ/2022 от 06.12.2022	115 000,00	115 000,00	19 550,00	№ 50 от 29.12.2022 № 44 от 18.08.2023 № 53 от 13.11.2023 № 6952 от 06.09.2024	115 000,00	ДЛ 0822-002-ФМГЗ/2022 от 28.11.2022
Земснаряд Ц480М2рД/НФ	1	0	0822-001-ФМГЗ/2022 от 30.11.2022	780 000,00	780 000,00	463 120,00	№ 47 от 09.12.2022 № 21 от 28.04.2023 № 2 от 05.02.2024 № 380 от 23.01.2024 № 3058 от 23.04.2024 № 6570 от 23.08.2024	0	ДЛ 0822-001-ФМГЗ/2022 от 28.01.2022
Земснаряд Ц490ДМ1	1	0	0691-024-ФМГЗ/2022 от 22.12.2022	316 000,00	316 000,00	63 200,00	№ 60 от 29.12.2022 № 46 от 12.10.2023 № 47 от 12.10.2023 № 1 от 05.02.2024 № 4517 от 15.07.2024	316 000,00	Контракт № 46-ЭА/2023 от 31.07.2023
Пассажирское скеговое судно на воздушной подушке	2	0	0619-022-ФМП3/2022 от 06.12.2022	80 000,00	40 000,00	16 000,00	№ 78 от 12.01.2023 № 1081 от 08.02.2023 № 4423 от 24.05.2023 № 6744 от 30.08.2024 № 10299 от 27.12.2024 № 10300 от 27.12.2024	0	ДЛ-0691-022-ФМП3/2022 от 11.11.2023

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 7 ноября 2024 г. № 3174-р внесены изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р в части переноса сроков поставки 10 ед. судов водного транспорта:

– 1 ед. пассажирского судна «Чайка» (дизель) (с учетом имеющегося задела), стоимостью 352 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2026 г.;

– 1 ед. судна на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 410 000 тыс. руб. и 2 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью за ед. 455 000 тыс. руб с 2024 г. на 2025 г.;

– 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (пассажировместимостью 20 человек) стоимостью за ед. 40 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.;

– 2 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (пассажировместимостью 8 человек) стоимостью за ед. 8 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.;

– 1 ед. прогулочного катамарана Пр.04710 стоимостью 190 000 тыс. руб. с 2024 г. на 2025 г.

В 2024 г. передано в лизинг(аренду) 26 ед. гражданских судов водного транспорта (2 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор», 6 ед. пассажирских электрических судна «Экобас», 4 ед. пассажирских судов-катамаранов, пассажирское электрическое судно «Экобас-штаб», пассажирское скеговое судно на воздушной подушке (20 чел.), 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (8 чел.),2 универсальных пассажирских судов (малых пассажирских судов), прогулочный катамаран пр. 04710 «Соммерс», земснаряд Ц480ДА, земснаряд пр. 2040, земснаряд Ц490ДМ1, 3 ед. несамоходных мелкосидящих земснаряда).

Показатели результативности, установленные соглашениями от 28 декабря 2021 г. № 020-19-2021-004, 020-19-2021-005 на 2024 г., выполнены в полном объеме.

Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетной субсидии в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р АО «ГТЛК» о выделении в 2022 г. Минпромторгу России в целях лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта на предоставление бюджетных инвестиций в виде взноса Российской Федерации в уставный капитал акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания», г. Салехард, Ямало-Ненецкий автономный округ (далее – акционерное общество), в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие судостроения и техники для освоения шельфовых месторождений» бюджетные ассигнования в размере 15 000 000 тыс. рублей из резервного фонда Правительства Российской Федерации, имея

в виду заключение и авансирование в 2022 г. акционерным обществом договоров на строительство 10 гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях:

Наименование гражданских судов водного транспорта	*План (ед.)*	*Факт (ед.)*	*Реквизиты контрактов поставки гражданских судов водного транспорта*	*Сумма контракта поставки (тыс. руб.)*	*Цена за единицу (тыс. руб.)*	*Сумма оплаты по контракту поставки в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных гражданских судов водного транспорта (тыс. руб.)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Пассажирское круизное судно проекта «Карелия»	3	0	ФМП4/1 от 19.12.2022 ФМП4/2 от 19.12.2022 ФМП4/3 от 19.12.2022	15 000 000,00	5 000 000,00	1 883 500,00	№ 17 от 14.04.2023 № 9135 от 27.10.2023 № 51 от 07.11.2023 № 26 от 03.05.2023 № 12 от 19.03.2024 № 4953 от 01.07.2024	0	ДЛ 0811-001-ФМП4/2022 от 25.11.2022 ДЛ 0811-002-ФМП4/2022 от 25.11.2022 ДЛ 0811-003-ФМП4/2022 от 25.11.2022
Сухогрузное судно (контейнеровоз)	4	0	ФМГ4 от 23.12.2022	6 964 000,00	1 741 000,00	2 450 000,00	№ 3170 от 27.04.2024 № 3784 от 24.05.2024 № 3785 от 24.05.2024 № 3958 от 30.05.2024 № 5196 от 08.07.2024 № 5197 от 08.07.2024 № 5198 от 08.07.2024 № 5199 от 08.07.2024	0	ДЛ 0830-001-ФМГ4/2022 от 22.12.2022
Сухогруз RSD-59 арктик	3	0	ФМГ4/1 от 22.06.2023	5 022 000,00	1 674 000,00	345 040,00	№ 40 от 30.06.2023 № 10302 от 06.12.2023 № 10424 от 08.12.2023 № 10514 от 13.12.2023 № 11039 от 28.12.2023 № 11076 от 28.12.2023 № 340 от 22.01.2024 № 341 от 22.01.2024	0	ДЛ 0806-004-ФМГ4/2023 от 20.06.2023
Поставка техники в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р ожидается в плановые сроки в 2025–2026 гг.									

В соответствии с постановлением от Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798 Сведения о выполнении показателей эффективности предоставления бюджетных инвестиций в соответствии с Соглашением от 24 декабря 2020 г. № 103-21-2020-001 на осуществление капитальных вложений в приобретение объектов недвижимого имущества – воздушных судов отечественного производства:

Наименование воздушных судов	*План (ед.)*	*Факт (ед.)*	*Реквизиты договоров поставки воздушных судов*	*Сумма договора поставки (тыс. руб.)*	*Цена за единицу (тыс. руб.)*	*Сумма оплаты по договору поставки в 2024 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных воздушных судов (тыс. руб.)*	*Реквизиты договоров финансовой аренды (лизинга)*
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вертолеты Ансат в модернизированном варианте	4	0	0000000010320P0E0002/4 от 28.12.2020	1 296 000	324 000	-	124560 от 29.12.2020	-	-
Вертолеты Ми-38	1	0	0000000010320P0E0002/2 от 28.12.2020	2 774 000	1 353 000	-	124561 от 29.12.2020	-	-

Вертолеты Ми-38	1	0	0000000010320P0E0002/2 от 28.12.2020		1 421 000	-	124562 от 29.12.2020	-	-
Вертолеты Ми-8	12	12	0000000010320P0E0002/1 от 28.12.2020	11 796 426,53	461 344,46	0	124563 от 29.12.2020 10114 от 26.10.2022 9778 от 19.10.2022 9773 от 19.10.2022 10392 от 02.11.2022 10626 от 03.11.2022 11396 от 30.11.2022 11892 от 06.12.2022 12676 от 27.12.2022 12675 от 27.12.2022 146 от 16.01.2023 147 от 16.01.2023 145 от 16.01.2023	5 536 133,52	ДЛ 0774-001-ФВ5/2021 от 13.12.2021 ДЛ 0410-008-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0410-009-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0687-006-ФВ5/2022 от 23.05.2022 ДЛ 0474-006-ФВ5/2022 от 16.08.2022 ДЛ 0636-002-ФВ5/2022 от 07.09.2022 ДЛ 0620-003-ФВ5/2021 от 12.01.2022 ДЛ 0687-007-ФВ5/2022 от 23.05.2022 ДЛ 0809-001-5/2022 от 29.11.2022 ДЛ 0410-010-ФВ5/2022 от 23.08.2022 ДЛ 0620-004-ФВ5/2021 от 12.01.2022 ДЛ 0776-002-ФВ5/2022 от 22.12.2022
Вертолеты Ми-8	10	10	0000000010320P0E0002/1 от 28.12.2020		436 878,072	2 458 353,31	4060 от 03.06.2024 1902 от 18.03.2024 1895 от 18.03.2024 1894 от 18.03.2024 1893 от 18.03.2024 1892 от 18.03.2024 2312 от 29.03.2024 2828 от 16.04.2024 5246 от 09.07.2024 3637 от 20.05.2024	4 368 780,7	ДЛ 0474-008-ФВ5/2023 от 30.06.2023 ДЛ 0774-002-ФВ5/2023 от 29.06.2023 ДЛ 0474-007-ФВ5/2023 от 30.06.2023 ДЛ 0880-001-ФВ5/2023 от 07.12.2023 ДЛ 0843-001-ФВ5/2023 от 29.03.2024 ДЛ 0662-005-ФВ5/2023 от 25.10.2023 ДЛ 0474-009-ФВ5/2023 от 30.06.2023 ДЛ 0641-004-ФВ5/2024 от 28.06.2024 ДЛ 0843-002-ФВ5/2023 от 29.03.2023 ДЛ 0624-008-ФВ5/2023 от 27.10.2023

Вертолеты Ми-8	4	4	0000000010320P0E0002/1 от 28.12.2020		472 878,072	0	124564 от 29.12.2020 4859 от 07.06.2023 4852 от 07.06.2023 5510 от 30.06.2023 5509 от 30.06.2023	1 891 512,29	ДЛ 0350-007-ФВ5/2023 от 27.02.2023 ДЛ 0350-008-ФВ5/2023 от 27.02.2023 ДЛ 0624-007-ФВ5/2023-42-х-23 от 15.02.2023 ДЛ 0624-006-ФВ5/2023-42-х-23 от 15.02.2023
Самолеты Ил 114-300	3	0	0000000010320P0E0002/5 от 28.12.2020	4 319 680,71	1 439 893,57	0	125001 от 30.12.2020	-	-

Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2024 г. 1949 внесены изменения в Постановление № 1798, предусматривающие исключение 4 единиц вертолетов Ансат со сроком поставки в 2024 г.
В 2024 г. осуществлена поставка 10 вертолетов Ми-8. Показатели результативности, установленные соглашением от 28 декабря 2019 г. № 103-21-2020-001 на 2024 г., выполнены в полном объеме.

Показатели результативности, установленные договором от 26 декабря 2019 г. № 071-19-2019-002 на 2024 г., выполнены в полном объеме.

Наименование проекта (мероприятия)/ Объекта	*Наименование показателя результативности*	*Единица измерения по ОКЕИ*		Срок, на который запланировано достижение показателя результативности	*Значение показателя результативности*				
					плановое		*Фактическое*	*Отклонение (%)*	*причина отклонения*
		Наименование	*ккод*		Бюджетные средства	Внебюджетные источники			
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1. Докапитализировано АО «ГТЛК» в объеме 3 млрд руб. в 2019 г. в целях реализации лизинговых сделок на льготных условиях для поддержки внедрения цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020–2024 гг. 2. Заключены лизинговые сделки на льготных условиях для поддержки внедрения цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020–2024 гг. 3. Реализовано не менее 10 проектов по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок в период 2020–2024 гг.	Объем инвестиций нарастающим итогом в проекты по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок, предусмотренный в рамках заключенных лизинговых сделок	Рубль	383	31.12.2024	3 000 000 000,00	5 614 285 000,00	10 576 757 568,67	-	-

Показатель результативности (объем инвестиций по заключенным сделкам с нарастающим итогом по проектам по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок), установленный договором от 26 декабря 2019 г. № 071-19-2019-002 на 2024 г., выполнены в полном объеме (122,8 % исполнения значения показателя результата мероприятия «Объем инвестиций нарастающим итогом в проекты по внедрению цифровых технологий и платформенных решений преимущественно на основе отечественных разработок, предусмотренный в рамках заключенных лизинговых сделок»).

В рамках реализации инвестиционных проектов, предусматривающих финансирование, в том числе за счет средств фонда национального благосостояния (далее – ФНБ), реализуются следующие мероприятия:

Реализация инвестиционного проекта «Приобретение подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта для последующей передачи в лизинг», утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 января 2023 г. № 185-р

Цель инвестиционного проекта – обновление подвижного состава автобусов в 2023 г. в количестве не менее 1195 единиц, в 2024 г. - не менее 2932 единиц на условиях некоммерческого лизинга со сроком лизинга до 7 лет без учета срока поставки автобусов и средневзвешенной ставкой по договорам лизинга до 6,8 процента годовых (в расчете средневзвешенной ставки по договорам лизинга не учитываются расходы на страхование транспортного средства, а также расходы на обеспечение заявки на участие в закупке, обеспечение исполнения контракта и обеспечение гарантийных обязательств, предусмотренные Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также расходы на обеспечение заявки на участие в конкурентной закупке, предусмотренные Федеральным законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Объем капитальных вложений составляет – 62 857,1 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 44 000,0 млн рублей[1] (в 2023 г. – 8 340,0 млн рублей, в 2024 г. – 36 083,4 млн рублей), заемное финансирование – 18 857,1 млн рублей (в 2023 г. – 5 560,0 млн рублей, в 2024 г. – 13 579,4 млн рублей).

В рамках реализации инвестиционного проекта по итогам 2024 г. АО «ГТЛК» заключено 126 ед. договоров поставки на 4453 ед. автобусов общей стоимостью 62 845,2 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 43 991,6 млн рублей, внебюджетных (кредитных) средств – 18 853,6 млн рублей.

За все время реализации проекта передано лизингополучателям в 43 регионах Российской Федерации 4453 ед. автобусов, в том числе 3255 ед. автобусов - в 2024 г. За 2024 г. осуществлена оплата договоров поставки на общую сумму 46 039,38 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 35 279,8 млн рублей, внебюджетных (кредитных) средств – 10 759,6 млн рублей.

Окончательная оплата платежей на общую сумму 1 148,98 млн рублей в рамках договора поставки 33 ед. автобусов ЛиАЗ, заключенного

[1] Указан предельный размер финансирования в целях поставки не менее 4130 единиц автобусов в 2023-2024 годах в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 января 2023 г. № 185-р (в редакции распоряжения Правительства Российской Федерации от 11 ноября 2024 г. № 3230-р).

с ООО «ТЕХИНКОМ-Экспресс и договора поставки 7 ед. автобусов ГАЗель, заключенного с ООО «ТК «ТомАвто» осуществлена в 2025 г.

Реализация инвестиционного проекта «Приобретение воздушных судов для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе», утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 11 февраля 2023 г. № 315-р

Цель инвестиционного проекта – строительство в 2023–2026 гг. на российских предприятиях авиационной отрасли 39 воздушных судов отечественного производства, в том числе 8 самолетов SSJ-NEW, 10 самолетов ЛМС-901 «Байкал», 10 вертолетов Ми-171А2 и 11 вертолетов Ми-171А3 и передача в лизинг АО «Авиакомпания «Аврора» отечественных воздушных судов начиная с 2024 г. (в 2024 г. – 14 ед., в 2025 г. – 14 ед., в 2026 г. – 11 ед.).

Объем капитальных вложений составляет – 55 111,46 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 49 599,7 млн рублей (в 2023 г. – 33 473,6 млн рублей, 2024 г. – 9 547,0 млн рублей, 2025 г. – 6 579,2 млн рублей), заемное финансирование – 5 511,7 млн рублей (в 2025 г. – 551,7 млн рублей, в 2026 г. – 4 960,1 млн рублей).

В рамках реализации инвестиционного проекта заключены 3 контракта на поставку воздушных судов в количестве 39 ед. на общую сумму 55 111,46 млн рублей, из них 49 599,7 млн рублей за счет средств ФНБ, 5 511,7 млн рублей - заемные средства.

За 2023 г. АО «ГТЛК» осуществлено авансирование поставки 8 самолетов SSJ-NEW, 5 самолетов ЛМС-901 «Байкал», 10 ед. вертолетов Ми-171А2 в объеме 33 473,6 млн рублей за счет средств ФНБ.

За 2024 г. АО «ГТЛК» осуществлено авансирование поставки 5 ед. вертолетов Ми-171А3 в объеме 8 686,09 млн рублей за счет средств ФНБ.

В связи с изменением сроков поставки АО «УЗГА» 5 ед. воздушных судов ЛМС-901 «Байкал» АО «ГТЛК» не произведен авансовый платеж в размере 860,88 млн рублей за поставку данных судов, планируемую в 2024 г.

17 сентября 2024 г. АО «ГТЛК» направлены предложения в Минпромторг России по внесению изменений в инвестиционный проект в части:

− переноса сроков поставки 6 ед. SSJ-NEW на 2026 г. и 2 ед. на 2027 г.;

− переноса сроков авансирования 5 ед. ЛМС-901 «Байкал» на 2026 г. и переноса сроков поставки 5 ед. ЛМС-901 «Байкал» на 2027 г. и 5 ед. на 2028 г.;

− замены 10 ед. Ми-171А2 на 8 ед. Ми-171А3 с переносом сроков поставки на 2026 г.

По итогам 2024 г. решение о внесении изменений в паспорт проекта не принято.

Реализация инвестиционного проекта «Приобретение вертолетов отечественного производства для последующей передачи в лизинг для нужд российских авиакомпаний», утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 11 февраля 2023 г. № 315-р

Цель инвестиционного проекта – строительство в 2023–2025 гг. на российских предприятиях авиационной отрасли 86 отечественных воздушных судов и передача их в лизинг российским авиакомпаниям начиная с 2023 г. (в 2023 г. – 26 единиц, в 2024 г. – 30 единиц, в 2025 г. – 30 единиц).

Объем капитальных вложений составляет – 44 506,00 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 44 506,0 млн рублей (в 2023 г. – 28 216,0 млн рублей, в 2024 г. – 16 290,0 млн рублей).

В рамках реализации инвестиционного проекта по итогам 2023 г. АО «ГТЛК» заключен контракт на поставку вертолетов Ми-8 в количестве 86 ед. на общую сумму 44 506,0 млн рублей за счет средств ФНБ.

За 2023 г. АО «ГТЛК» осуществлено авансирование поставки 56 вертолетов Ми-8 в объеме 28 216,0 млн рублей за счет средств ФНБ, а также передано в лизинг 26 ед. вертолетов Ми-8.

За 2024 г. АО «ГТЛК» осуществлено авансирование поставки 30 вертолетов Ми-8 в объеме 16 290,0 млн рублей за счет средств ФНБ, а также передано в лизинг 30 ед. вертолетов Ми-8.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2024 г. АО «ГТЛК» получено и передано в лизинг 56 вертолетов Ми-8.

Реализация инвестиционного проекта «Программа льготного лизинга гражданских судов водного транспорта», утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 февраля 2023 г. № 337-р

Цель инвестиционного проекта - строительство на российских судоверфях в период 2023–2027 гг. 260 единиц судов, передача судов начиная с 2024 г. в лизинг на льготных условиях (срок лизинга - до 25 лет; ставка по договорам лизинга: пассажирские и круизные суда 2,93 процента; дноуглубительные, рыбопромысловые суда и плавучий док 4,51 процента; грузовые и крупнотоннажные суда 7,6 процента).

Объем капитальных вложений составляет – 231 000,0 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 136 000,0 млн рублей (в 2023 г. – 29 957,9 млн рублей, в 2024 г. – 45 042,1 млн рублей, в 2025 г. – 56 000,0 млн рублей, в 2026 г. – 2 999,9 млн рублей, в 2027 г. – 2 000 млн рублей), за счет заемного финансирования – 85 000,0 млн рублей (в 2023 г. составит 3 000,0 млн рублей,

в 2024 г. – 8 178,8 млн рублей, в 2025 г. – 51 007,1 млн рублей, в 2026 г. – 13 280,7 млн рублей, в 2027 г. – 9 533,4 млн рублей) и средств федерального бюджета – 10 000,0 млн рублей (в 2025 г. – 5 000,0 млн рублей, в 2026 г. – 5 000,0 млн рублей).

В рамках реализации инвестиционного проекта по итогам 2024 г. АО «ГТЛК» заключены контракты на поставку 152 ед. гражданских судов водного транспорта общей стоимостью 109 214,0 млн рублей.

За 2024 г. АО «ГТЛК» осуществлено авансирование поставки 131 ед. гражданских судов водного транспорта в объеме 57 184,7 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 46 646,3 млн рублей и внебюджетных (кредитные) средств – 10 538,4 млн рублей.

Согласно решению Председателя Правительства Российской Федерации М.В. Мишустина от 26 декабря 2024 г. количество судов уменьшится с 260 ед. до 227 ед. за счет высвобождения средств ФНБ в объеме 38,1 млрд рублей, в том числе в целях формирования отдельных программ на паромы и танкера 19900М.