ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
УТВЕРЖДЕНО
совместным приказом Минтранса
России и Минфина России
от 25 мая 2026 г. № 233/153

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

акционерное общество

«Государственная транспортная лизинговая компания»

за 2025 год

Генеральный директор	***М.Л. Парнев***
Главный бухгалтер	***Н.В. Гречановская***
(М.П.)	

Контактное лицо: Начальник Отдела обеспечения корпоративной деятельности Дирекции корпоративного управления О.В. Лаврентьев
Тел.: ***(495) 221 00 12 * 1433***
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	650,1 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)	187 751 930 000
1.13.	Общее количество акций	18 775 193 штук
1.14.	Количество обыкновенных акций	18 775 193 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 1-01-32432-H-008D, индивидуальный номер (код) 008D был аннулирован решением Банка России от 13 января 2023 г.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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. от 18 марта 2025 г. № 1-01-32432-H-011D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-H-011D, индивидуальный номер (код) 011D был аннулирован решением Банка России от 24 июля 2025 г. от 14 ноября 2025 г. № 1-01-32432-H-012D В связи с истечением трех месяцев с момента регистрации отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций 1-01-32432-H-012D, индивидуальный номер (код) 012D был аннулирован решением Банка России от 5 марта 2026 г. от 18 декабря 2025 г. № 1-01-32432-H-013D
1.18.	Количество привилегированных акций	Отсутствуют
1.19.	Номинальная стоимость привилегированных акций (рублей)	Отсутствуют
1.20.	Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации	18 775 193 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 (68,93 %) 2. Российская Федерация в лице Министерства финансов Российской Федерации (31,07 %)

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
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 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 27 июня 2025 г. № 197/214.* Вопросы повестки дня: 1. Утверждение годового отчета АО «ГТЛК» за 2024 год; 2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2024 год; 3. Распределение чистой прибыли; 4. Выплата дивидендов; 5. Выплата вознаграждений членам совета директоров АО «ГТЛК»; 6. Выплата вознаграждения члену ревизионной комиссии АО «ГТЛК»; 7. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК»; 8. Избрание совета директоров АО «ГТЛК»; 9. Избрание ревизионной комиссии АО «ГТЛК»; 10. Утверждение аудитора консолидированной финансовой отчетности АО «ГТЛК» за 2025 год; 11. Утверждение аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ГТЛК» за 2025 год.
2.2.	Внеочередные общие собрания акционеров (номера и даты протоколов, вопросы повестки дня)	*Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 26 февраля 2025 г. № 61/63.* Вопросы повестки дня: 1. Увеличение уставного капитала АО «ГТЛК»;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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 25 августа 2025 г. № 257/290а.* Вопросы повестки дня: 1. О согласии на совершение сделки, взаимосвязанной с ранее одобренной крупной сделкой, являющейся одновременно сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 26 августа 2025 г. № 259ДСП/50ДСП.* Вопросы повестки дня: 1. Досрочное прекращение полномочий генерального директора АО «ГТЛК». 2. Избрание генерального директора АО «ГТЛК». *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 4 сентября 2025 г. № 272/305.* 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 распределения дополнительных акций АО «ГТЛК» и имущества, за счет которого осуществляется увеличение уставного капитала АО «ГТЛК». *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 8 октября 2025 г. № 321/365.* Вопросы повестки дня: 1. Досрочное прекращение полномочий членов совета директоров АО «ГТЛК». 2. Определение численности совета директоров АО «ГТЛК». 3. Избрание совета директоров АО «ГТЛК». *Совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 25 ноября 2025 г. № 412/454.* 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».

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
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 2025 г. по 26 июня 2025 г.** 1. Богинский Андрей Иванович Год рождения: 1974 Образование: Новый гуманитарный Университет Московского центра Образования Натальи Нестеровой, специальность «Менеджмент» Дипломатическая академия МИД России, квалификация «специалист в области мировой экономики» Кандидат экономических наук Сведения о занимаемой должности на дату избрания – генеральный директор публичного акционерного общества «Яковлев» 2. Дитрих Евгений Иванович Год рождения: 1973 Образование: Московский государственный инженерно-физический институт, специальность «Прикладная математика» Высшая школа приватизации и предпринимательства, специальность «Юриспруденция» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» 3. Каримов Альберт Анварович Год рождения: 1979 Образование: Казанский финансово-экономический институт, специальность: «Экономическая теория» Аспирантура Казанского государственного финансово-экономического института Оксфордский университет, программа MBA, квалификация: «Мастер делового администрирования» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации 4. Ликсутов Максим Станиславович Год рождения: 1976 Образование: Российская экономическая академия им. Г.В. Плеханова, специальность «Финансы и кредит» НОУ ВПО «Международный юридический институт», специальность «Менеджмент организации» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы,

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		руководитель Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы 5. Окладникова Ирина Андреевна Год рождения: 1984 Образование: Красноярский государственный университет, специальность «Мировая экономика» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Юриспруденция» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – первый заместитель Министра финансов Российской Федерации 6. Песков Дмитрий Николаевич (независимый директор) Год рождения: 1975 Образование: Воронежский государственный университет, специальность «История» Магистратура факультета политических наук Московской школы социальных и экономических наук и UM-Манчестер (University of Manchester), специальность «Молодежные политические движения» Степень Master of Arts in Political Science of Manchester University (Магистр Искусств в Политических науках Манчестерского университета) Сведения о занимаемой должности на дату избрания – специальный представитель Президента Российской Федерации по вопросам цифрового и технологического развития, директор направления «Молодые профессионалы» автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» 7. Потешкин Владимир Владимирович Год рождения: 1985 Образование: Оренбургский государственный педагогический университет, специальность: «Лингвистика и международная коммуникация» Уральская академию государственной службы, специальность: «Государственное и муниципальное управление» Санкт-Петербургский государственный университет гражданской авиации, специальность: «Эксплуатация аэропортов и обеспечение полетов воздушных судов» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра транспорта Российской Федерации 8. Пошивай Александр Иванович Год рождения: 1958 Образование:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Ленинградское высшее инженерное ордена Октябрьской Революции морское училище им. С.О. Макарова, специальность «Судовождение на морских путях» Санкт – Петербургский университет МВД России, специальность «Бухгалтерский учет, анализ и аудит» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра транспорта Российской Федерации 9. Старовойт Роман Владимирович Год рождения: 1972 Образование: Балтийский государственный технический университет имени Д.Ф. Устинова, специальность: «Импульсные тепловые машины» Северо-Западная академию государственной службы, специальность: «Государственное и муниципальное управление» Кандидат педагогических наук. Сведения о занимаемой должности на дату избрания – Министр транспорта Российской Федерации 10. Уваров Алексей Константинович Год рождения: 1975 Образование: Нижегородский государственный технический университет, специальность «Автоматизация технологических процессов и производств» Академия налоговой полиции Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации, специальность «Финансы и кредит» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – Заместитель Руководителя Аппарата Правительства Российской Федерации 11. Шпак Василий Викторович Год рождения: 1977 Образование: Самарский государственный аэрокосмический университет им. академика С.П. Королева (национальный исследовательский университет), специальность: «Менеджмент» Самарский юридический институт Федеральной службы исполнения наказаний, специальность: «Юриспруденция» Кандидат экономических наук Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации **Состав совета директоров на период с 27 июня 2025 г. по 7 октября 2025 г.**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. Дитрих Евгений Иванович Год рождения: 1973 Образование: Московский государственный инженерно-физический институт, специальность «Прикладная математика» Высшая школа приватизации и предпринимательства, специальность «Юриспруденция» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» 2. Евтушенко Олег Николаевич Год рождения: 1975 Образование: Военный университет Минобороны России, специальность «Иностранный язык (английский, норвежский)» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Политология» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – исполнительный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» 3. Иванов Валентин Олегович Год рождения: 1979 Образование: Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство» Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство железных дорог, путь и путевое хозяйство» Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство» (магистратура) Северо-Западную академию государственной службы, специальность «Государственное и муниципальное управление» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – первый заместитель Министра транспорта Российской Федерации 4. Каримов Альберт Анварович Год рождения: 1979 Образование: Казанский финансово-экономический институт, специальность: «Экономическая теория» Аспирантура Казанского государственного финансово-экономического института Оксфордский университет, программа MBA, квалификация: «Мастер делового администрирования» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		5. Ликсутов Максим Станиславович Год рождения: 1976 Образование: Российская экономическая академия им. Г.В. Плеханова, специальность «Финансы и кредит» НОУ ВПО «Международный юридический институт», специальность «Менеджмент организации» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы, руководитель Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы 6. Окладникова Ирина Андреевна Год рождения: 1984 Образование: Красноярский государственный университет, специальность «Мировая экономика» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Юриспруденция» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – первый заместитель Министра финансов Российской Федерации 7. Песков Дмитрий Николаевич (независимый директор) Год рождения: 1975 Образование: Воронежский государственный университет, специальность «История» Магистратура факультета политических наук Московской школы социальных и экономических наук и UM-Манчестер (University of Manchester), специальность «Молодежные политические движения» Степень Master of Arts in Political Science of Manchester University (Магистр Искусств в Политических науках Манчестерского университета) Сведения о занимаемой должности на дату избрания – специальный представитель Президента Российской Федерации по вопросам цифрового и технологического развития, директор направления «Технологии» автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» 8. Потешкин Владимир Владимирович Год рождения: 1985 Образование: Оренбургский государственный педагогический университет, специальность: «Лингвистика и международная коммуникация» Уральская академию государственной службы, специальность: «Государственное и муниципальное управление»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Санкт-Петербургский государственный университет гражданской авиации, специальность: «Эксплуатация аэропортов и обеспечение полетов воздушных судов» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра транспорта Российской Федерации 9. Старовойт Роман Владимирович Год рождения: 1972 Образование: Балтийский государственный технический университет имени Д.Ф. Устинова, специальность: «Импульсные тепловые машины» Северо-Западная академию государственной службы, специальность: «Государственное и муниципальное управление» Кандидат педагогических наук. Сведения о занимаемой должности на дату избрания – Министр транспорта Российской Федерации 10. Уваров Алексей Константинович Год рождения: 1975 Образование: Нижегородский государственный технический университет, специальность «Автоматизация технологических процессов и производств» Академия налоговой полиции Федеральной службы налоговой полиции Российской Федерации, специальность «Финансы и кредит» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – Заместитель Руководителя Аппарата Правительства Российской Федерации 11. Шпак Василий Викторович Год рождения: 1977 Образование: Самарский государственный аэрокосмический университет им. академика С.П. Королева (национальный исследовательский университет), специальность: «Менеджмент» Самарский юридический институт Федеральной службы исполнения наказаний, специальность: «Юриспруденция» Кандидат экономических наук Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации **Состав совета директоров на период с 8 октября 2025 г. по 31 декабря 2025 г.** 1. Евтушенко Олег Николаевич Год рождения: 1975

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Образование: Военный университет Минобороны России, специальность «Иностранный язык (английский, норвежский)» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Политология» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – исполнительный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» 2. Иванов Валентин Олегович Год рождения: 1979 Образование: Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство» Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство железных дорог, путь и путевое хозяйство» Санкт-Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Строительство» (магистратура) Северо-Западную академию государственной службы, специальность «Государственное и муниципальное управление» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – первый заместитель Министра транспорта Российской Федерации 3. Каримов Альберт Анварович Год рождения: 1979 Образование: Казанский финансово-экономический институт, специальность: «Экономическая теория» Аспирантура Казанского государственного финансово-экономического института Оксфордский университет, программа MBA, квалификация: «Мастер делового администрирования» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации 4. Лавров Алексей Михайлович Год рождения: 1959 Образование: Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова, специальность: «Экономическая география» Аспирантура Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заведующий кафедрой финансового менеджмента в государственном секторе федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		5. Ликсутов Максим Станиславович Год рождения: 1976 Образование: Российская экономическая академия им. Г.В. Плеханова, специальность «Финансы и кредит» НОУ ВПО «Международный юридический институт», специальность «Менеджмент организации» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Мэра Москвы в Правительстве Москвы, руководитель Департамента транспорта и развития дорожно-транспортной инфраструктуры города Москвы 6. Никитин Андрей Сергеевич Год рождения: 1979 Образование: Государственный университет управления, специальность «Государственное и муниципальное управление» Ученая степень: доктор экономических наук Сведения о занимаемой должности на дату избрания – Министр транспорта Российской Федерации 7. Окладникова Ирина Андреевна Год рождения: 1984 Образование: Красноярский государственный университет, специальность «Мировая экономика» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Юриспруденция» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – первый заместитель Министра финансов Российской Федерации 8. Парнев Михаил Львович Год рождения: 1967 Образование: Московский институт инженеров железнодорожного транспорта, квалификация «Инженер-теплоэнергетик» Академия гражданской авиации, квалификация «Инженер по организации перевозок и управлению на воздушном транспорте» Российская академия государственной службы при Президенте Российской Федерации, специальность «Национальная экономика» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» 9. Песков Дмитрий Николаевич (независимый директор) Год рождения: 1975 Образование:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		Воронежский государственный университет, специальность «История» Магистратура факультета политических наук Московской школы социальных и экономических наук и UM-Манчестер (University of Manchester), специальность «Молодежные политические движения» Степень Master of Arts in Political Science of Manchester University (Магистр Искусств в Политических науках Манчестерского университета) Сведения о занимаемой должности на дату избрания – специальный представитель Президента Российской Федерации по вопросам цифрового и технологического развития, директор направления «Технологии» автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» 10. Потешкин Владимир Владимирович Год рождения: 1985 Образование: Оренбургский государственный педагогический университет, специальность: «Лингвистика и международная коммуникация» Уральская академию государственной службы, специальность: «Государственное и муниципальное управление» Санкт-Петербургский государственный университет гражданской авиации, специальность: «Эксплуатация аэропортов и обеспечение полетов воздушных судов» Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра транспорта Российской Федерации 11. Шпак Василий Викторович Год рождения: 1977 Образование: Самарский государственный аэрокосмический университет им. академика С.П. Королева (национальный исследовательский университет), специальность: «Менеджмент» Самарский юридический институт Федеральной службы исполнения наказаний, специальность: «Юриспруденция» Кандидат экономических наук Сведения о занимаемой должности на дату избрания – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации 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,	**Комитет по аудиту совета директоров Общества** *Протокол от 28 января 2025 года № КА-001-пр* 1. О рассмотрении Информационного доклада о мероприятиях, направленных на стабилизацию финансового состояния в 2025 году в рамках операционной деятельности АО «ГТЛК».

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	рассмотренные вопросы)	*Протокол от 30 января 2025 года № КА-002-пр* 1. О рассмотрении Информационного доклада о мероприятиях, направленных на стабилизацию финансового состояния в 2025 году в рамках операционной деятельности АО «ГТЛК». *Протокол от 31 января 2025 года № КА-003-пр* 1. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК». 2. О внесении изменений в Политику по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК». *Протокол от 3 февраля 2025 года № КА-004-пр* 1. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2024 год. 2. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам 2-го полугодия 2024 года. 3. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 15 августа 2024 г. № КА-005-пр (2 вопрос)). *Протокол от 12 февраля 2025 года № КА-005-пр* 1. О роли, функциях и задачах внутреннего аудита АО «ГТЛК». 2. Информационный доклад о статусе реализации программ некоммерческого лизинга беспилотных авиационных систем, государственного гражданского заказа на БАС и проекта «Коммерческий лизинг» (ООО «БАС»). 3. Об утверждении индивидуальных функциональных целей директора по внутреннему аудиту АО «ГТЛК» на 2025 год. *Протокол от 19 марта 2025 года № КА-006-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 2024 год. 2. О рассмотрении новой редакции Порядка выявления непрофильных активов АО «ГТЛК». 3. Информационный доклад о завершении реализации АО «ГТЛК» программы льготного лизинга цифровых активов. 4. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 15 августа 2024 г. № КА-005-пр (2 вопрос)). *Протокол от 24 марта 2025 года № КА-007-пр* 1. Информационный доклад о статусе реализации проекта «Коммерческий лизинг» (ООО «БАС») с указанием оценки рисков. *Протокол от 17 апреля 2025 года № КА-008-пр* 1. Информационный доклад о статусе реализации проекта «Коммерческий лизинг» (ООО «БАС») с указанием оценки рисков.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		2. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 19 марта 2025 г. № КА-006-пр (2 вопрос)). 3. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 15 августа 2024 г. № КА-005-пр (2 вопрос)). 4. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам I квартала 2025 года. *Протокол от 12 мая 2025 года № КА-009-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за I квартал 2025 года. 2. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». *Протокол от 21 мая 2025 года № КА-010-пр* 1. О рассмотрении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2025 год. *Протокол от 9 июня 2025 года № 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 ходе исполнения поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 апреля 2025 г. № КА-008-пр (1-й вопрос)). *Протокол от 26 июня 2025 года № КА-012-пр* 1. Информационный доклад об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 21 мая 2025 г. № КА-010-пр). *Протокол от 13 августа 2025 года № КА-013-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» на 2025–2026 корпоративный год. 2. Информационный доклад о результатах анализа направлений развития АО «ГТЛК» в сегменте железнодорожного транспорта. 3. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2025 года. 4. Об утверждении итогов достижения / выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам II квартала 2025 года. *Протокол от 15 августа 2025 года № КА-014-пр* 1. О внесении изменений в Инвестиционную политику АО «ГТЛК». 2. Информационный доклад о результатах анализа направлений развития АО «ГТЛК» в сегменте водного транспорта. *Протокол от 22 августа 2025 года № КА-015-пр*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2025 года. 2. О ходе исполнения поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 апреля 2025 г. № КА-008-пр (1-й вопрос)). *Протокол от 9 сентября 2025 года № КА-016-пр* 1. О внесении изменений в Лизинговую политику АО «ГТЛК». 2. Информация об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 5 апреля 2023 г. № КА-004-пр (1-й вопрос)). 3. Информационный доклад о ходе реализации цифровой трансформации АО «ГТЛК» по итогам 1 полугодия 2025 года. *Протокол от 23 сентября 2025 года № КА-017-пр* 1. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 апреля 2025 г. № КА-008-пр (1 вопрос)). *Протокол от 18 ноября 2025 года № КА-018-пр* 1. Об утверждении итогов достижения/выполнения функциональных целей директора по внутреннему аудиту по результатам III квартала 2025 года. 2. О ходе исполнения поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 апреля 2025 г. № КА-008-пр (1 вопрос)). *Протокол от 27 ноября 2025 года № КА-019-пр* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2025 года. 2. Информация об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 5 апреля 2023 г. № КА-004-пр (1-й вопрос)). 3. О рассмотрении Плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов. 4. О рассмотрении Бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год. *Протокол от 18 декабря 2025 года № КА-020-пр* 1. О рассмотрении Отчета о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2025 год. 2. О рассмотрении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2026 год. 3. Об исполнении поручения комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 17 апреля 2025 г. № КА-008-пр (1-й вопрос)). **Комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества** *Протокол от 13 февраля 2025 года № КСП-001-пр*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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 2024 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 по итогам IV квартала 2024 года. *Протокол от 16 мая 2025 года № КСП-002-пр* 1. О рассмотрении Годового отчета АО «ГТЛК» за 2024 год. 2. О рассмотрении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2024 года, а также о рассмотрении результатов проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества. 3. О рассмотрении Отчета об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2024 год. 4. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 5. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам I квартала 2025 года. *Протокол от 26 мая 2025 года № КСП-003-пр* 1. О рассмотрении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2025 год. *Протокол от 20 августа 2025 года № КСП-004-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» на 2025–2026 корпоративный год. 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 II квартала 2025 года. *Протокол от 18 декабря 2025 года № КСП-005-пр* 1. О рассмотрении Отчета о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2025 год.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		2. О рассмотрении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2026 год. 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 исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам III квартала 2025 года. **Комитет по кадрам и вознаграждениям совета директоров Общества** *Протокол от 19 февраля 2025 года № ККиВ-001-пр* 1. О внесении изменений в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК». 2. О согласовании исполнения должностным лицом руководящего состава АО «ГТЛК» трудовых обязанностей в хозяйственном обществе, более 50 % акций (долей) которого косвенно принадлежит АО «ГТЛК». *Протокол от 24 марта 2025 года № ККиВ-002-пр* 1. О вознаграждении (премировании) по итогам IV квартала 2024 года. *Протокол от 20 мая 2025 года № ККиВ-003-пр* 1. 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». 2. О рекомендации годовому общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений. 3. О вознаграждении (премировании) по итогам I квартала 2025 года. *Протокол от 2 июня 2025 года № ККиВ-004-пр* 1. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» по итогам 2024 года. *Протокол от 27 августа 2025 года № ККиВ-005-пр* 1. Об утверждении плана работы комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» на 2025–2026 корпоративный год. 2. О вознаграждении (премировании) по итогам II квартала 2025 года. *Протокол от 4 декабря 2025 года № ККиВ-006-пр* 1. О вознаграждении (премировании) по итогам III квартала 2025 года.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
3.3.	Информация о проведении заседаний совета директоров (номера и даты протоколов заседаний, рассмотренные вопросы, принятые решения)	За отчетный период в 2025 году проведено 20 заседаний совета директоров, из них 19 – путем заочного голосования, 1 – в очной форме. На заседаниях был рассмотрен 81 вопрос, 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 16 января 2025 г. № СД-001-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Стабилизационного плана АО «ГТЛК» на 2025 год. 2. Информационный доклад о сфере использования беспилотных авиационных систем заказчиками государственного гражданского заказа. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: 1. Принять к сведению информацию о возможных сценариях развития текущей ситуации в АО «ГТЛК», а также предлагаемых менеджментом мероприятиях Стабилизационного плана АО «ГТЛК» на 2025 год. 2. Менеджменту АО «ГТЛК» в срок до 24 января 2025 г. обеспечить подготовку информационного доклада о мероприятиях, направленных на стабилизацию финансового состояния в рамках операционной деятельности АО «ГТЛК», и инициировать рассмотрение вопроса комитетом по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». 3. Менеджменту АО «ГТЛК» в срок до 31 января 2025 г. обеспечить актуализацию Стабилизационного плана АО «ГТЛК» на 2025 год с учетом комментариев/предложений, озвученных членами совета директоров, и инициировать повторное рассмотрение вопроса советом директоров АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению Информационный доклад о сфере использования беспилотных авиационных систем заказчиками государственного гражданского заказа (приложение № 1 к настоящему протоколу). **II. Протокол от 31 января 2025 г. № СД-002-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об определении цены размещения дополнительных акций АО «ГТЛК» и рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по увеличению уставного капитала АО «ГТЛК» путем размещения дополнительных акций *Принятые решения:* 1. Определить цену размещения дополнительных акций акционерного общества «Государственная транспортная

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		лизинговая компания» в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек за 1 (одну) акцию. 2. Рекомендовать общему собранию акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» принять следующие решения: 2.1. Увеличить уставный капитал акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей 00 копеек путем размещения 500 000 (пятьсот тысяч) дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 2.2. Определить, что цена размещения дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек за 1 (одну) акцию. 2.3. Утвердить следующие условия увеличения уставного капитала акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания»: 1) общая сумма увеличения уставного капитала акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей 00 копеек; 2) общее количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 500 000 (пятьсот тысяч) штук; 3) номинальная стоимость одной размещаемой дополнительной обыкновенной акции акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек; 4) способ размещения дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – закрытая подписка; 5) круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение ценных бумаг, – Российская Федерация в лице Министерства транспорта Российской Федерации, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1047702023599; 6) форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – денежные средства в размере 5 000 000 000 (пять миллиардов) рублей 00 копеек; 2.4. Установить, что: датой начала размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» является следующий рабочий день после получения уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска этих акций; датой окончания размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» является дата внесения последней записи по лицевому счету приобретателя этих акций,

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		но не позднее одного года со дня государственной регистрации дополнительного выпуска этих акций. **III. Протокол от 3 февраля 2025 г. № СД-003-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении кандидатуры заместителя генерального директора АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Утвердить кандидатуру Романа Викторовича Ксёнза на должность заместителя генерального директора АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Утвердить План деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов (приложение № 1 к настоящему протоколу). **IV. Протокол от 7 марта 2025 г. № СД-004-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении Документа, содержащего условия размещения ценных бумаг АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Проспекта ценных бумаг акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Утвердить Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг АО «ГТЛК» (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Утвердить Проспект ценных бумаг акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (приложение № 2 к настоящему протоколу), составленный в отношении: 1. Программы биржевых облигаций серии 001Р, имеющей идентификационный номер 4-32432-Н-001Р-02Е от 23 августа 2016 г. 2. Программы биржевых облигаций серии 002Р, имеющей регистрационный номер 4-32432-Н-002Р-02Е от 9 октября 2020 г. **V. Протокол от 14 марта 2025 г. № СД-005-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об определении максимального размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК». 2. О внесении изменений в Политику по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК». 3. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2024 год.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		4. О соблюдении положений актов Правительства Российской Федерации. 5. 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 2024 году. 6. О рассмотрении ежеквартального Отчета о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск». 7. Информационный доклад об участии АО «ГТЛК» в исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам IV квартала 2024 года. 8. О согласовании исполнения должностным лицом руководящего состава АО «ГТЛК» трудовых обязанностей в хозяйственном обществе, более 50 % акций (долей) которого косвенно принадлежит АО «ГТЛК». 9. О внесении изменений в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому 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 2025 г. 2. Определить начальную (максимальную) цену услуги аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2025 г., в сумме 7 242 500 (семь миллионов двести сорок две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек, в т.ч. НДС 20 % – 1 207 083 (один миллион двести семь тысяч восемьдесят три) рубля 33 копейки. 3. Принять к сведению предложение Общества по стоимости аудита при проведении электронного конкурса на оказание услуг обязательного аудита консолидированной финансовой отчетности по МСФО Общества на 2025–2027 гг. 4. Определить начальную (максимальную) цену услуги аудита консолидированной финансовой отчетности по МСФО Общества на 2025–2027 гг. в сумме 73 140 000 (семьдесят три миллиона сто сорок тысяч) рублей 00 копеек, в т.ч. НДС 20 % – 12 190 000 (двенадцать миллионов сто девяносто тысяч) рублей 00 копеек. По второму вопросу повестки дня: Внести в Политику по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК», утвержденную советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 28 декабря 2021 г. № СД-017-пр) изменения согласно приложению № 1 к настоящему протоколу.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По третьему вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 2024 год (приложение № 2 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 5 февраля 2025 г. № АН-П13-3379 (далее – Директивы) генеральному директору АО «ГТЛК» (далее – Общество) обеспечить: 1) проведение Обществом регулярного мониторинга положений актов Правительства Российской Федерации, указанных в приложении к Директивам (приложение № 3 к настоящему протоколу); 2) в случае, если Общество включено в приложение к Правилам, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2016 г. № 1502, (далее – Правила № 1502) приведение в соответствие с Правилами № 1502 (разработку, актуализацию) внутренних документов Общества и его дочерних обществ, регламентирующих порядок разработки и утверждения инвестиционных программ и планов развития, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Правила № 1502; 3) в случае, если в собственности Российской Федерации находится более 50 процентов акций Общества приведение в соответствие с Методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением Правительства Российской Федерации от 10 мая 2017 г. № 894-р, (далее – Методика № 894-р) (разработку, актуализацию) внутренних документов Общества и его дочерних обществ, регламентирующих выявление и отчуждение непрофильных активов, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Методику № 894-р; 4) в случае, если Общество включено в приложение № 1 к Методическим рекомендациям, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2020 г. № 3579-р, (далее – Методика № 3579-р): приведение в соответствие с Методикой № 3579-р (разработку, актуализацию) внутренних документов Общества и его дочерних обществ, все голосующие акции (доли) которых находятся под прямым или косвенным контролем Российской Федерации, регламентирующих формирование ключевых показателей эффективности, функциональных ключевых показателей эффективности и вознаграждение их руководящего состава, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Методику № 3579-р; приведение в соответствие с Методическими рекомендациями, утвержденными распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2019 г. № 1388-р, (далее – Методика № 1388-р) (разработку, актуализацию) внутренних документов иных дочерних обществ, более 50 процентов акций (долей)

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		которых находятся в собственности Общества, регламентирующих формирование ключевых показателей эффективности и вознаграждение их руководящего состава, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Методику № 1388-р; 5) в случае, если Общество отсутствует в приложении № 1 к Методике № 3579-р и в собственности Российской Федерации находится более 50 процентов акций Общества приведение в соответствие с Методикой № 1388-р (разработку, актуализацию) внутренних документов Общества и его дочерних обществ, более 50 процентов акций (долей) которых находятся в собственности Общества, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Методику № 1388-р; 6) в случае, если Общество включено в приложение к Методическим рекомендациям, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 15 августа 2024 г. № 2199-р, (далее – Методика № 2199-р) приведение в соответствие с Методикой № 2199-р (разработку, актуализацию) внутренних документов Общества и приведение в соответствие с Методикой № 2199-р в части состава, структуры и сроков утверждения стратегий развития (разработку, актуализацию) внутренних документов его дочерних и зависимых обществ, более 50 процентов акций которых находятся под прямым или косвенным контролем Российской Федерации, в течение 3-х месяцев со дня вступления в силу изменений в Методику № 2199-р; 7) размещение на Межведомственном портале по управлению государственной собственностью в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации об исполнении Директив не позднее 10 календарных дней с даты проведения заседания совета директоров Общества. По пятому 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 2024 году (приложение № 4 к настоящему протоколу). По шестому вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный Отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 5 к настоящему протоколу). По седьмому 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 IV квартала 2024 года (приложение № 6 к настоящему протоколу).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По восьмому вопросу повестки дня: Согласовать исполнение первым заместителем генерального директора АО «ГТЛК» М.С. Кадочниковым полномочий генерального директора ООО «Аквамарин-4523» сроком на 3 (три) года при условии недопущения превышения размера годового максимально возможного совокупного персонального вознаграждения при исполнении первым заместителем генерального директора АО «ГТЛК» М.С. Кадочниковым трудовых обязанностей в ООО «Аквамарин-4523». По девятому вопросу повестки дня: Внести в 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр) изменения согласно приложению № 7 к настоящему протоколу. **VI. Протокол от 14 марта 2025 г. № СД-006-пр** *Протокол имеет гриф «секретно», информация не раскрывается.* **VII. Протокол от 9 апреля 2025 г. № СД-007-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 2024 год. 2. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 3. О вознаграждении (премировании) по итогам IV квартала 2024 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 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 31 декабря 2024 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2024 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 31 декабря 2024 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По третьему вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением промежуточных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам IV квартала 2024 года (приложение № 5 к настоящему протоколу). **VIII. Протокол от 29 апреля 2025 г. № СД-008-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. О внесении изменений в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК». 3. Об утверждении Порядка выявления непрофильных активов АО «ГТЛК» в новой редакции. 4. Информационный доклад о завершении реализации АО «ГТЛК» программы льготного лизинга цифровых активов. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Во исполнение директив Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2025 г. № СВ-П13-13451 (далее – Директивы): 1. Утвердить ключевые показатели эффективности АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг., в том числе порядок их расчета, их целевые и промежуточные целевые значения на I–IV кварталы 2025 г. (приложение № 1 к настоящему протоколу). 2. Утвердить функциональные ключевые показатели эффективности АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг., в том числе порядок их расчета, их целевые и промежуточные целевые значения на I–IV кварталы 2025 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу). 3. Утвердить минимальные и предельные значения ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг. (приложение № 3 к настоящему протоколу). 4. Утвердить минимальные и предельные значения функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг. (приложение № 4 к настоящему протоколу). 5. Утвердить показатели депремирования АО «ГТЛК» на 2025–2027 гг. (приложение № 5 к настоящему протоколу). 6. Генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить: представление в Росимущество отчета о проведении заседаний совета директоров АО «ГТЛК» и принятых на заседаниях решениях во исполнение Директив;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		направление в срок, предусмотренный Методикой по проектированию, в Минфин России, Минэкономразвития России и АНО «Аналитический центр при Правительстве Российской Федерации» 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 2026–2028 гг. 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: Внести в 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр, с изменениями, внесенными решением совета директоров, протокол заседания от 14 марта 2025 г. № СД-005-пр), изменения согласно приложению № 6 к настоящему протоколу. По третьему вопросу повестки дня: 1. Утвердить Порядок выявления непрофильных активов АО «ГТЛК» в новой редакции (приложение № 7 к настоящему протоколу). 2. Признать утратившим силу Порядок выявления непрофильных активов АО «ГТЛК», утвержденный советом директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 13 февраля 2023 г. № СД-002-пр). По четвертому вопросу повестки дня: Принять к сведению Информационный доклад о завершении реализации АО «ГТЛК» программы льготного лизинга цифровых активов в рамках федерального проекта «Цифровые технологии» национальной программы «Цифровая экономика Российской Федерации» (приложение № 8 к настоящему протоколу). **IX. Протокол от 2 июня 2025 г. № СД-009-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за I квартал 2025 года. 2. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 3. О вознаграждении (премировании) по итогам I квартала 2025 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 I квартал 2025 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 31 марта 2025 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 31 марта 2025 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 31 марта 2025 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением промежуточных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам I квартала 2025 года (приложение № 5 к настоящему протоколу). **X. Протокол от 6 июня 2025 г. № СД-010-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об утверждении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2025 год. *Принятые решения:* Утвердить Бизнес-план АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2025 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). **XI. Протокол от 11 июня 2025 г. № СД-011-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О предварительном утверждении Годового отчета АО «ГТЛК» за 2024 год. 2. Об утверждении Отчета АО «ГТЛК» по исполнению долгосрочной программы развития и достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2024 года, а также о рассмотрении результатов проведения независимой оценки реализации долгосрочной программы развития и выполнения ключевых показателей эффективности Общества. 3. О рекомендациях годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» по размеру дивидендов по акциям по итогам работы за 2024 год и порядку их выплаты. 4. О рекомендациях годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» по распределению прибыли и убытков Общества по итогам 2024 года. 5. О рекомендации годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых членам

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждений и утверждении размеров выплачиваемых вознаграждений членам комитетов, не являющимся членами совета директоров АО «ГТЛК». 6. О рекомендации годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» по размерам выплачиваемых ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждений. 7. Об определении размера оплаты услуг аудитора АО «ГТЛК». 8. О вознаграждении (премировании) за достижение ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» по итогам 2024 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Предварительно утвердить и рекомендовать к утверждению годовому заседанию общего собрания акционеров Общества Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2024 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 2024 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 2024 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 2024 году (приложение № 4 к настоящему протоколу). По третьему вопросу повестки дня: Рекомендовать годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК»: направить на выплату дивидендов по акциям АО «ГТЛК» по итогам 2024 года 2 184 847 283,35 рублей в денежной форме; 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. По четвертому вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Рекомендовать годовому заседанию общего собрания акционеров Общества утвердить следующее распределение чистой прибыли АО «ГТЛК» по итогам 2024 года: 1. Дивиденды – 2 184 847 283,35 руб.; 2. Резервный фонд – 242 760 716,65 руб. По пятому вопросу повестки дня: 1. Рекомендовать годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» выплатить членам совета директоров АО «ГТЛК» вознаграждение по итогам 2024–2025 корпоративного года в общей сумме 9 392 412 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: – Андрею Ивановичу Богинскому в сумме 4 961 608 рублей; – Дмитрию Николаевичу Пескову в сумме 4 430 804 рубля. 2. Утвердить размер вознаграждения членов комитетов совета директоров АО «ГТЛК», не являющихся членами совета директоров АО «ГТЛК», по итогам 2024-2025 корпоративного года в общей сумме 2 123 216 рублей, в том числе: – Валерию Михайловичу Окулову в сумме 1 061 608 рублей; – Галине Сергеевне Погребной в сумме 1 061 608 рублей. По шестому вопросу повестки дня: Рекомендовать годовому заседанию общего собрания акционеров АО «ГТЛК» выплатить членам ревизионной комиссии АО «ГТЛК» вознаграждение по итогам 2024–2025 корпоративного года в общей сумме 1 118 190 рублей, в том числе: - Константину Сергеевичу Угарову в сумме 969 000 рублей; - Олегу Владимировичу Лаврентьеву в сумме 149 190 рублей. По седьмому вопросу повестки дня: 1. Определить размер оплаты услуг аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной в соответствии с РСБУ за 2025 г., в сумме 5 510 400 (Пять миллионов пятьсот десять тысяч четыреста) рублей 00 копеек, в т.ч. НДС 20 % – 918 400 (Девятьсот восемнадцать тысяч четыреста) рублей 00 копеек. 2. Определить размер оплаты услуг аудитора консолидированной финансовой отчетности по МСФО Общества на 2025–2027 гг. в сумме 30 295 950 (Тридцать миллионов двести девяносто пять тысяч девятьсот пятьдесят) рублей 00 копеек, в т.ч. НДС 20 % – 5 049 325 (Пять миллионов сорок девять тысяч триста двадцать пять) рублей 00 копеек. По восьмому вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. Принять за основу для целей годового вознаграждения (премирования) данные об интегральных оценках достижения проектных и непроектных ФКПЭ руководящего состава АО «ГТЛК» с учетом минимальных и предельных значений по итогам 2024 года (приложение № 5 к настоящему протоколу). 2. 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 2024 года (приложение № 6 к настоящему протоколу). **XII. Протокол от 25 июня 2025 г. № СД-012-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2024 год. 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 I квартала 2025 года. 4. Об исполнении поручений совета директоров АО «ГТЛК» за 2024 год. 5. О рассмотрении отчетов об итогах работы комитетов совета директоров АО «ГТЛК» в 2024–2025 корпоративном году. 6. О внесении изменений в Положение о закупке товаров, работ и услуг для нужд АО «ГТЛК». 7. О закреплении использования сервиса оценки юридических лиц и сервиса оценки индивидуальных предпринимателей в положении о закупке. 8. О рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по увеличению уставного капитала АО «ГТЛК» путем размещения дополнительных акций. 9. О согласовании участия должностных лиц руководящего состава АО «ГТЛК» в органах управления иных юридических лиц. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об устойчивом развитии Группы ГТЛК за 2024 год (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).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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 I квартала 2025 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Принять к сведению информацию об исполнении поручений совета директоров АО «ГТЛК» за 2024 год (приложение № 4 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: Принять к сведению: - отчет об итогах работы комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» в 2024-2025 корпоративном году (приложение № 5 к настоящему протоколу); - отчет об итогах работы комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» в 2024–2025 корпоративном году (приложение № 6 к настоящему протоколу); - отчет об итогах работы комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» в 2024–2025 корпоративном году (приложение № 7 к настоящему протоколу). 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 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) изменения согласно приложению № 8 к настоящему протоколу. По седьмому вопросу повестки дня: 1. 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 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) изменения согласно приложению № 9 к настоящему протоколу. 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» обеспечить:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– распространение положений директив Правительства Российской Федерации от 3 июня 2025 г. № АН-П13-20014 (далее – Директивы) на дочерние (зависимые) общества, присоединившиеся к внутренним документам АО «ГТЛК», регламентирующим процедуры закупок товаров, работ, услуг; – размещение на Межведомственном портале по управлению государственной собственностью в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» информации об исполнении Директив. По восьмому вопросу повестки дня: Рекомендовать общему собранию акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» принять следующие решения: 1. Увеличить уставный капитал акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» за счет его имущества на 5 900 000 000 (пять миллиардов девятьсот миллионов) рублей путем размещения 590 000 (пятьсот девяносто тысяч) дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 2. Утвердить следующие условия увеличения уставного капитала акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания»: 1) общая сумма увеличения уставного капитала – 5 900 000 000 (пять миллиардов девятьсот миллионов) рублей; 2) общее количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 590 000 (пятьсот девяносто тысяч) штук; 3) способ размещения дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – распределение дополнительных акций среди акционеров; 4) дата распределения дополнительных акций – восьмой рабочий день с даты принятия Банком России решения о государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных акций АО «ГТЛК»; 5) имущество, за счет которого осуществляется увеличение уставного капитала – добавочный капитал АО «ГТЛК». По девятому вопросу повестки дня: Согласовать участие: генерального директора АО «ГТЛК» Е.И. Дитриха в советах директоров публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» (ОГРН 1067759884598), акционерного общества «Вертолеты России» (ОГРН 1077746003334) и акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация» (ОГРН 1079847085966) при условии недопущения превышения размера годового

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		максимально возможного совокупного персонального вознаграждения; заместителя генерального директора АО «ГТЛК» М.Л. Парнева в совете директоров общества с ограниченной ответственностью «Беспилотные авиационные системы» (ОГРН 1227700511939) при условии недопущения превышения размера годового максимально возможного совокупного персонального вознаграждения. **XIII. Протокол от 4 августа 2025 г. № СД-013-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председательствующего на заседании совета директоров АО «ГТЛК». 2. Об утверждении Плана работы совета директоров АО «ГТЛК» на 2025–2026 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 определении позиции Общества по вопросу ликвидации дочерних обществ. 7. О внесении изменений в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать первого заместителя Министра транспорта Российской Федерации Валентина Олеговича Иванова председательствующим на заседании совета директоров АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Утвердить План работы совета директоров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» на 2025–2026 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:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		- Андрей Иванович Богинский – член совета директоров АО «АэроКомпозит»; - Галина Сергеевна Погребная – заместитель генерального директора Федерального казенного учреждения «Дирекция государственного заказчика по реализации комплексных проектов развития транспортной инфраструктуры» (ФКУ «Ространсмодернизация»); - Михаил Владимирович Сорокин – заместитель директора Департамента региональной политики и имущественных отношений Министерства транспорта Российской Федерации; 3. Избрать председателем комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» Андрея Ивановича Богинского. По четвертому вопросу повестки дня: 1. Определить количественный состав комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» – 5 человек. 2. Избрать комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества в следующем составе: - Олег Николаевич Евтушенко – исполнительный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (член совета директоров Общества); - Дмитрий Николаевич Песков – специальный представитель Президента Российской Федерации по вопросам цифрового и технологического развития, директор направления «Технологии» автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» (член совета директоров Общества, независимый директор); - Алексей Константинович Уваров – заместитель Руководителя Аппарата Правительства Российской Федерации (член совета директоров Общества); - Василий Викторович Шпак – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации (член совета директоров Общества); - Андрей Владимирович Яшумов – директор Департамента региональной политики и имущественных отношений Министерства транспорта Российской Федерации. 3. Избрать председателем комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» Алексея Константиновича Уварова. 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: - Алина Викторовна Малышева – директор Департамента правового обеспечения и законопроектной деятельности Министерства транспорта Российской Федерации;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		- Валерий Михайлович Окулов – советник генерального директора по гражданской авиации публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация»; - Владимир Владимирович Потешкин – заместитель Министра транспорта Российской Федерации (член совета директоров Общества). 3. Избрать председателем комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» Владимира Владимировича Потешкина. По шестому вопросу повестки дня: Представителям АО «ГТЛК» при осуществлении полномочий акционера GTLK Asia Limited голосовать «ЗА» проект решения, предусматривающий ликвидацию GTLK Asia A3 Limited, GTLK Asia A4 Limited и GTLK Asia A5 Limited. По седьмому вопросу повестки дня: Внести в 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров, протоколы заседаний от 14 марта 2025 г. № СД-005-пр, от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр) изменения согласно приложению № 2 к настоящему протоколу. **XIV. Протокол от 15 августа 2025 г. № СД-014-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председательствующего на заседании совета директоров АО «ГТЛК». 2. О рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по вопросу о согласии на совершение сделки с заинтересованностью, взаимосвязанной с ранее заключенной крупной сделкой – заключении соглашения о взаимодействии в рамках проекта строительства высокоскоростной магистрали «Москва-Санкт-Петербург». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать первого заместителя Министра транспорта Российской Федерации Валентина Олеговича Иванова председательствующим на заседании совета директоров АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: 1. Рекомендовать общему собранию акционеров АО «ГТЛК» принять решение о согласии на совершение АО «ГТЛК» сделки, взаимосвязанной с крупной сделкой, одобренной решением общего собрания акционеров АО «ГТЛК» (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 декабря 2024 г. № 466/618), являющейся одновременно сделкой, в совершении

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		которой имеется заинтересованность – заключении Соглашения о взаимодействии на существенных условиях согласно приложению № 1 к настоящему протоколу (далее – Сделка). 2. Для принятия общим собранием акционеров АО «ГТЛК» решения о согласии на заключение Сделки: - определить цену (денежную оценку) имущества в размере не более 609 358 500 тыс. рублей; - утвердить заключение о Сделке согласно приложению № 2 к настоящему протоколу. **XV. Протокол от 5 сентября 2025 г. № СД-015-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председательствующего на заседании совета директоров АО «ГТЛК». 2. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2025 года. 3. О предоставлении АО «ГТЛК» ежеквартальных отчетов в Минэкономразвития России, Банк России, Минфин России и Росимущество о значениях ряда показателей. 4. О вознаграждении (премировании) по итогам II квартала 2025 года. 5. Об утверждении условий трудового договора с генеральным директором АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать первого заместителя Министра транспорта Российской Федерации Валентина Олеговича Иванова председательствующим на заседании совета директоров АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 6 месяцев 2025 года (приложение № 1 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 2025 г. (приложение № 2 к настоящему протоколу); - отчета о валютной долговой нагрузке АО «ГТЛК» по состоянию на 30 июня 2025 г. (приложение № 3 к настоящему протоколу); - расчета коэффициента валютной ликвидности АО «ГТЛК» по состоянию на 30 июня 2025 г. (приложение № 4 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением промежуточных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам II квартала 2025 года (приложение № 5 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: 1. Утвердить условия трудового договора с генеральным директором акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» (приложение № 6 к настоящему протоколу). 2. Наделить первого заместителя Министра транспорта Российской Федерации Валентина Олеговича Иванова полномочиями по подписанию трудового договора с генеральным директором АО «ГТЛК». **XVI. Протокол от 24 сентября 2025 г. № СД-016-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председательствующего на заседании совета директоров АО «ГТЛК». 2. О рассмотрении Отчета о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2025 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 исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам II квартала 2025 года. 5. О расширении практики заключения долгосрочных договоров со встречными инвестиционными обязательствами. 6. О внесении изменений в Лизинговую политику АО «ГТЛК». 7. Об утверждении документа, содержащего условия размещения акций АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать первого заместителя Министра транспорта Российской Федерации Валентина Олеговича Иванова председательствующим на заседании совета директоров АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» за 1 полугодие 2025 года (приложение № 1 к настоящему протоколу). По третьему 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).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По четвертому 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 2025 года (приложение № 3 к настоящему протоколу). По пятому вопросу повестки дня: Во исполнение Директив Правительства Российской Федерации от 18 августа 2025 г. № АН-П13-30397 (далее – Директивы) менеджменту АО «ГТЛК» обеспечить: 1. Разработку и (или) изменение внутренних документов, регулирующих деятельность АО «ГТЛК» по вопросам осуществления закупки товаров, производство которых создается или модернизируется и (или) осваивается на территории Российской Федерации, по результатам которой заключается договор со встречными инвестиционными обязательствами, предусматривающий следующие условия: – товар, производство которого создано, модернизировано, освоено, должен соответствовать критериям подтверждения производства российской промышленной продукции, установленным в соответствии с Федеральным законом от 31 декабря 2014 г. № 488-ФЗ «О промышленной политике в Российской Федерации»; – максимальный срок, в течение которого осуществляются создание, модернизация, освоение производства товара, который не может превышать срок действия договора со встречными инвестиционными обязательствами; – минимальный объем инвестиций, подлежащих вложению участником закупки, с которым заключается договор со встречными инвестиционными обязательствами, в создание, модернизацию, освоение производства товара. 2. Распространение Директив на дочерние и зависимые общества, являющиеся резидентами Российской Федерации. По шестому вопросу повестки дня: Внести в Лизинговую политику АО «ГТЛК», утвержденную решением совета директоров АО «ГТЛК» (протокол заседания от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр), изменения согласно приложению № 4 к настоящему протоколу. По седьмому вопросу повестки дня: Утвердить документ, содержащий условия размещения акций АО «ГТЛК» (приложение № 5 к настоящему протоколу). **XVII. Протокол от 1 ноября 2025 г. № СД-017-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. Об избрании председателя совета директоров АО «ГТЛК». 2. Об определении количественного состава комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». Об избрании членов комитета

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		и председателя комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК». 3. 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». 4. 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». 5. Об определении цены размещения дополнительных акций АО «ГТЛК» и рекомендациях общему собранию акционеров АО «ГТЛК» по увеличению уставного капитала АО «ГТЛК» путем размещения дополнительных акций. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Избрать председателем совета директоров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» Министра транспорта Российской Федерации Андрея Сергеевича Никитина. По второму 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: Алексей Михайлович Лавров – заведующий кафедрой финансового менеджмента в государственном секторе федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики» (член совета директоров Общества); Галина Сергеевна Погребная – заместитель генерального директора Федерального казенного учреждения «Дирекция государственного заказчика по реализации комплексных проектов развития транспортной инфраструктуры» (ФКУ «Ространсмодернизация»); Михаил Владимирович Сорокин – заместитель директора Департамента региональной политики и имущественных отношений Министерства транспорта Российской Федерации. 3. Избрать председателем комитета по аудиту совета директоров АО «ГТЛК» Алексея Михайловича Лаврова. По третьему вопросу повестки дня: 1. Определить количественный состав комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» – 5 человек. 2. Избрать комитет по стратегическому планированию совета директоров Общества в следующем составе:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Олег Николаевич Евтушенко – исполнительный директор Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (член совета директоров Общества); Константин Анатольевич Пашков – первый заместитель Министра транспорта Российской Федерации; Дмитрий Николаевич Песков – специальный представитель Президента Российской Федерации по вопросам цифрового и технологического развития, директор направления «Технологии» автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов» (член совета директоров Общества, независимый директор); Василий Викторович Шпак – заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации (член совета директоров Общества); Андрей Владимирович Яшумов – директор Департамента региональной политики и имущественных отношений Министерства транспорта Российской Федерации. 3. Избрать председателем комитета по стратегическому планированию совета директоров АО «ГТЛК» Константина Анатольевича Пашкова. По четвертому 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: Алина Викторовна Малышева – директор Департамента правового обеспечения и законопроектной деятельности Министерства транспорта Российской Федерации; Валерий Михайлович Окулов – советник генерального директора по гражданской авиации публичного акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация»; Владимир Владимирович Потешкин – заместитель Министра транспорта Российской Федерации (член совета директоров Общества). 3. Избрать председателем комитета по кадрам и вознаграждениям совета директоров АО «ГТЛК» Владимира Владимировича Потешкина. По пятому вопросу повестки дня: 1. Определить цену размещения дополнительных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» в размере 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек за 1 (одну) акцию. 2. Рекомендовать общему собранию акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» принять следующие решения: 2.1. Увеличить уставный капитал акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания»

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		на 674 180 000 (шестьсот семьдесят четыре миллиона сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек путем размещения 67 418 (шестьдесят семь тысяч четыреста восемнадцать) дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 2.2. Определить, что цена размещения дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек за 1 (одну) акцию. 2.3. Утвердить следующие условия увеличения уставного капитала акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания»: 1) общая сумма увеличения уставного капитала – 674 180 000 (шестьсот семьдесят четыре миллиона сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек; 2) общее количество размещаемых дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 67 418 (шестьдесят семь тысяч четыреста восемнадцать) штук; 3) номинальная стоимость одной размещаемой дополнительной обыкновенной акции акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек; 4) способ размещения дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – закрытая подписка; 5) круг лиц, среди которых предполагается осуществить размещение ценных бумаг, – Российская Федерация в лице Министерства транспорта Российской Федерации, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1047702023599; 6) форма оплаты размещаемых дополнительных обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» – денежные средства в размере 674 180 000 (шестьсот семьдесят четыре миллиона сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек; 2.4. Установить, что: датой начала размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» является следующий рабочий день после получения уведомления о государственной регистрации дополнительного выпуска этих акций; датой окончания размещения дополнительного выпуска обыкновенных акций акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» является дата внесения последней записи по лицевому счету приобретателя этих акций, но не позднее одного года со дня государственной регистрации дополнительного выпуска этих акций. **XVIII. Протокол от 8 декабря 2025 г. № СД-018-пр** *Рассмотренные вопросы:*

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		1. Об утверждении кандидатуры заместителя генерального директора АО «ГТЛК». 2. Об утверждении документа, содержащего условия размещения ценных бумаг АО «ГТЛК». *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: 1. Утвердить кандидатуру Андрея Владимировича Заиченко на должность заместителя генерального директора АО «ГТЛК». 2. С момента вступления А.В. Заиченко в должность заместителя генерального директора АО «ГТЛК» назначить его 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 АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК», а также за своевременное, полное и достоверное размещение сведений, необходимых для осуществления мониторинга достижения ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК» и функциональных ключевых показателей эффективности АО «ГТЛК». По второму вопросу повестки дня: Утвердить документ, содержащий условия размещения ценных бумаг АО «ГТЛК» (приложение № 1 к настоящему протоколу). **XIX. Протокол от 17 декабря 2025 г. № СД-019-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2025 года. 2. Об утверждении Плана деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов. 3. Об утверждении Бюджета на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год. 4. О вознаграждении (премировании) по итогам III квартала 2025 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет об итогах деятельности Группы ГТЛК за 9 месяцев 2025 года (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: Утвердить План деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов (приложение № 2 к настоящему протоколу).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По третьему вопросу повестки дня: Утвердить Бюджет на осуществление внутреннего аудита АО «ГТЛК» на 2026 год (приложение № 3 к настоящему протоколу). По четвертому вопросу повестки дня: Утвердить фактический размер премии генерального директора АО «ГТЛК», связанной с достижением промежуточных целевых значений ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» по итогам III квартала 2025 года (приложение № 4 к настоящему протоколу). **XX. Протокол от 30 декабря 2025 г. № СД-020-пр** *Рассмотренные вопросы:* 1. О рассмотрении Отчета о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2025 год. 2. Об утверждении Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2026 год. 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 исполнении поручений Президента Российской Федерации по вопросам развития беспилотных авиационных систем по итогам III квартала 2025 года. *Принятые решения:* По первому вопросу повестки дня: Принять к сведению Отчет о предварительных итогах деятельности Группы ГТЛК за 2025 год (приложение № 1 к настоящему протоколу). По второму вопросу повестки дня: 1. Утвердить Бизнес-план АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2026 год (приложение № 2 к настоящему протоколу). 2. Генеральному директору АО «ГТЛК» в течение одного календарного месяца с даты получения АО «ГТЛК» директив Правительства Российской Федерации по вопросу, связанному с утверждением ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК» на 2026–2028 гг., при необходимости обеспечить вынесение на рассмотрение совета директоров АО «ГТЛК» актуализированного Бизнес-плана АО «ГТЛК» (Группы ГТЛК) на 2026 год. По третьему вопросу повестки дня: Принять к сведению ежеквартальный Отчет о ходе реализации проекта строительства «Комплекс перегрузки угля «Лавна» в морском порту Мурманск» (приложение № 3 к настоящему протоколу).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		По четвертому 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 2025 года (приложение № 4 к настоящему протоколу).
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 размера всех видов вознаграждения, выплаченного в связи с осуществлением обязанностей членов совета директоров Общества	В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 июня 2025 г. № 197/214), размер вознаграждения по итогам 2024–2025 корпоративного года, выплаченного членам совета директоров Общества, составил 9 392 412 рубля, в том числе: А.И. Богинскому в сумме 4 961 608 рублей; Д.Н. Пескову в сумме 4 430 804 рублей. Вознаграждение выплачено в полном объеме.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
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 2025 г. по 26 июня 2025 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». **Состав ревизионной комиссии с 27 июня 2025 г. по 31 декабря 2025 г.** (сведения о занимаемых должностях указаны на дату избрания) Н.Н. Анникова – член совета директоров публичного акционерного общества «СПБ Банк»; М.А. Мещерякова – заместитель директора по внутреннему аудиту и процессам общества с ограниченной ответственностью «Системные решения»; Д.Е. Пьянковский – руководитель проектного офиса по реализации программы развития городского наземного электрического транспорта федерального автономного учреждения «Российский дорожный научно-исследовательский институт».
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 27 июня 2025 г. № 197/214) размер вознаграждения члену ревизионной комиссии Общества составил: К.С. Угарову – 969 000 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) Общества, при наличии коллегиального исполнительного органа Общества – сведения о членах коллегиального исполнительного органа Общества, в том числе их краткие биографические данные, дата	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. Совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 26 августа 2025 г. № 259ДСП/50ДСП единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества избран Парнев Михаил Львович. Генеральный директор (с 20 ноября 2020 г. по 29 августа 2025 г.): ФИО: Дитрих Евгений Иванович Год рождения: 1973. Образование: В 1996 году окончил Московский государственный инженерно-физический институт по специальности «Прикладная математика»,

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	вступления в должность, срок полномочий в соответствии с трудовым договором (контрактом) и информация о владении акциями Общества в течение отчетного года	В 1999 году – Высшую школу приватизации и предпринимательства по специальности «Юриспруденция». Опыт работы за последние 5 лет: 2018 – 2020 гг. – Министр транспорта Российской Федерации. 2020 – 2025 гг. – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». В течение отчетного года акциями Общества не владел. Генеральный директор (с 30 августа 2025 г.): ФИО: Парнев Михаил Львович Год рождения: 1967. Образование: В 1990 году окончил Московский институт инженеров железнодорожного транспорта, квалификация: «Инженер-теплоэнергетик». В 2004 году закончил Академию гражданской авиации, квалификация: «Инженер по организации перевозок и управлению на воздушном транспорте». В 2005 году закончил Российскую академию государственной службы при Президенте Российской Федерации по специальности «Национальная экономика». Опыт работы за последние 5 лет: 2020 – 2022 гг. – генеральный директор общества с ограниченной ответственностью «Авиакомпания «Сириус-Аэро». 2022 – 2023 гг. – генеральный директор акционерного общества «Авиакомпания «РусДжет». 2023 – 2025 гг. – заместитель генерального директора акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 2025 – по н.в. – генеральный директор акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр); 2. Изменения, вносимые в 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр) (протокол заседания от 14 марта 2025 г. № СД-005-пр); 3. Изменения, вносимые в Положение о ключевых показателях эффективности деятельности АО «ГТЛК» и их применении в целях вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК», утвержденное советом директоров АО «ГТЛК» (протокол

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		заседания от 23 мая 2024 г. № СД-005-пр, с изменениями, внесенными решением совета директоров, протокол заседания от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр) (протокол заседания от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр; 4. Изменения, вносимые в 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 23 мая 2024 г. № СД-005-пр, с изменениями, внесенными решениями совета директоров, протоколы заседания от 14 марта 2025 г. № СД-005-пр, от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр) (протокол заседания от 4 августа 2025 г. № СД-013-пр).
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 2025 году составил 215 896 258 руб. 60 коп.*, в т.ч.: - Должностной оклад - 75 351 662 руб. 95 коп. - Компенсационные выплаты 974 069 руб. 02 коп. - Стимулирующие выплаты - 96 856 700 руб. 24 коп. - Иные выплаты - 42 773 826 руб. 39 коп. * Примечание. В сумму включены выплаты квартальной премии по итогам 4 квартала 2024 года и по итогам 2024 года. Выплаты квартальной премии по итогам 4 квартала 2025 года и по итогам 2025 года будут включены в отчет за 2026 год. Размер годового максимально возможного совокупного персонального вознаграждения составил 219 017 742 руб. 06 коп. Количество членов руководящего состава АО «ГТЛК» на 31.12.2025 – 6 работников.

<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.</td><td colspan="2">Положение акционерного Общества в отрасли</td></tr>
<tr><td>6.1.</td><td>Период деятельности Общества в соответствующей отрасли (лет)</td><td>25</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 01.01.2026, млн руб.</th><th>Объем нового бизнеса (стоимость имущества) за 2025 год, млн руб.</th></tr>
<tr><td>1</td><td>Государственная транспортная лизинговая компания</td><td>2 827 395</td><td>162 203</td></tr>
<tr><td>2</td><td>Газпромбанк Лизинг (ГК)</td><td>2 119 937</td><td>447 711</td></tr>
<tr><td>3</td><td>Сбербанк Лизинг (ГК)</td><td>2 036 464</td><td>223 987</td></tr>
<tr><td>4</td><td>ВТБ Лизинг (ГК)</td><td>917 680</td><td>105 600</td></tr>
<tr><td>5</td><td>Альфа-Лизинг (ГК)</td><td>663 520</td><td>108 431</td></tr>
<tr><td>6</td><td>ПСБ Лизинг (группа ПСБ)</td><td>600 185</td><td>55 740</td></tr>
<tr><td>7</td><td>Росагролизинг</td><td>395 573</td><td>76 769</td></tr>
<tr><td>8</td><td>ЛК «Европлан»</td><td>312 914</td><td>135 459</td></tr>
<tr><td>9</td><td>Балтийский лизинг (ГК)</td><td>291 726</td><td>88 473</td></tr>
<tr><td>10</td><td>РЕСО-Лизинг</td><td>158 304</td><td>55 927</td></tr>
<tr><td>11</td><td>Совкомбанк Лизинг</td><td>134 427</td><td>57 806</td></tr>
<tr><td>12</td><td>ДельтаЛизинг</td><td>114 062</td><td>37 165</td></tr>
<tr><td>13</td><td>Интерлизинг</td><td>97 981</td><td>40 575</td></tr>
<tr><td>14</td><td>РСХБ Лизинг</td><td>97 503</td><td>37 307</td></tr>
<tr><td>15</td><td>Универсальная лизинговая компания</td><td>85 744</td><td>35 654</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>2023</th><th>2024</th><th>2025</th><th>2023</th><th>2024</th><th>2025</th></tr>
<tr><td>Авиационный транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>59 %</td><td>61 %</td><td>61 %</td></tr>
<tr><td>Железнодорожный транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>32 %</td><td>45 %</td><td>47 %</td></tr>
<tr><td>Суда (морские и речные)</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>62 %</td><td>64 %</td><td>64 %</td></tr>
<tr><td>Городской пассажирский транспорт</td><td>1</td><td>1</td><td>1</td><td>36 %</td><td>41 %</td><td>46 %</td></tr>
<tr><td colspan="4">Общая доля ГТЛК на рынке</td><td>16 %</td><td>20 %</td><td>24 %</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
7.	**Основные направления развития акционерного Общества**	
7.1.	Информация о стратегии развития Общества (в случае наличия), в том числе: – 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.	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). 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.
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); – сопоставление основных целей, задач и направлений развития текущего периода с	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 в марте 2025 г. 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 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

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	данными предыдущего периода по конкретным мероприятиям	создания ценности и повышение экономической эффективности деятельности, а также позволит диверсифицировать источники доходов за счет расширения спектра предоставляемых услуг. В связи с планируемой интеграцией АО «ГТЛК» в периметр государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» планируется синхронизация стратегических направлений. В 2026 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 2026 г. будет продолжена реализация инвестиционных проектов с привлечением средств ФНБ. При этом, АО «ГТЛК» на постоянной основе осуществляет мониторинг востребованности новых транспортных средств лизингополучателями и возможностей отечественных производителей. В настоящее время в связи с текущей денежно-кредитной политикой, запрос на коммерческие сделки в сегментах авиационного, водного и иных сегментах транспорта отсутствует, в результате чего реализация коммерческих проектов планируется в основном в сегменте железнодорожного 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	Иные программы (в том числе инвестиционные и инновационные) в Обществе отсутствуют.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	реализации.	
7.4.	Информация о программе отчуждения непрофильных активов акционерного Общества и реестре 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)	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 2025 г. в АО «ГТЛК» не осуществлялось отчуждение непрофильных активов ввиду их отсутствия в предыдущих отчетных периодах.

<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>7.5.</td><td>Информация о заключении аудиторской организации или федерального органа исполнительной власти, 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>
В 2026 г. проведена оценка выполнения КПЭ АО «ГТЛК» по итогам 2025 г.

Оценка выполнения КПЭ осуществлена аудиторской организацией АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (далее – аудитор), привлеченной Обществом по результатам закупочных процедур.

Заключение независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему разумную уверенность в отношении Отчета АО «ГТЛК» по достижению ключевых показателей эффективности по итогам 2025 г. (далее – Отчет), получено Обществом 8 апреля 2026 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 2025 г. представлены в таблице.

Выполнение КПЭ по итогам 2025 года:
<table>
<tr><th>Ключевой показатель эффективности</th><th>Удельный вес, %</th><th>Целевое значение 2025 г.</th><th>Фактическое значение 2025 г.</th><th>Выполнение с учетом удельного веса*</th><th>Комментарии / анализ причин отклонения фактических значений КПЭ от целевых значений</th></tr>
<tr><td>Объем нового бизнеса, млрд рублей</td><td>20</td><td>75</td><td>145,8</td><td>24 %</td><td>Перевыполнен в связи с заключением крупных сделок сверх плана в сегменте железнодорожного транспорта, а также успешной реализацией мероприятий по поставке наземного общественного транспорта в рамках федерального проекта «Развитие автомобилестроения и транспортного машиностроения» государственной программы Российской Федерации «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности»</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>
</table>
</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></td><td>
<table>
<tr><td>Объем инвестиций, направленных на закупку отечественной техники и оборудования у российских компаний, млрд рублей</td><td>20</td><td>114</td><td>193,5</td><td>24 %</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>Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM), %</td><td>20</td><td>0,7</td><td>0,8</td><td>22,9 %</td><td>Перевыполнение связано с привлечением финансирования по ставкам ниже плановых значений</td></tr>
<tr><td>Отношение расходов к валовым доходам (CIR), %</td><td>10</td><td>76</td><td>76,8</td><td>9,9 %</td><td>Отклонение связано со снижением дохода от операционной аренды в связи со снижением рыночных ставок, а также со снижением объема выручки по договорам, номинированным в валюте, по причине укрепления рубля</td></tr>
<tr><td>Уровень проблемности лизингового портфеля, %</td><td>20</td><td>3,0</td><td>0,9</td><td>24 %</td><td>Причины перевыполнения: постоянный контроль платежной дисциплины контрагентов, реализация профилактических мер, способствующих предупреждению образования просроченной дебиторской задолженности, а также сдвиг сроков проводимых реструктуризаций по причине накопленного запаса ликвидности у контрагентов</td></tr>
<tr><td colspan="4">Итого (интегральный показатель выполнения КПЭ в 2025 г.)</td><td>114,8 %</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 29 апреля 2025 г. № СД-008-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</td><td>Решением совета директоров Общества (протокол заседания от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр) утверждены ключевые показатели эффективности (далее – 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>
</table>
</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>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 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</td><td>
<table>
<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 государствен-ным 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>
В 2025 г. в КПЭ Общества не было внесено изменений.

Информация о степени достижения целевых значений КПЭ Общества по итогам 2025 г. и причинах отклонений фактически достигнутых значений КПЭ от запланированных приведена в пункте 7.5.

<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>
<tr><td>Передача в лизинг подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Инфраструктура для жизни»</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>Дитрих Евгений Иванович, генеральный директор</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
	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.	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 привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	50	100	100	100	Парнев Михаил Львович, заместитель генерального директора
		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

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

В 2025 г. в ФКПЭ Общества не было внесено изменений.

ПД	Ед. изм.	% снижения вознаграждения за достижение КПЭ	2025 год	2026 год	2027 год	Должностное лицо, ответственное за достижение целевого значения
Показатель депремирования за недостижение интегрального результата выполнения утвержденной стратегии (программы)	%	20	100	100	100	Вакансия, заместитель генерального директора

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

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

		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

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 2025 г. (утверждено советом директоров Общества, протокол заседания от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр), предусмотрена взаимосвязь премиального вознаграждения руководящего состава АО «ГТЛК» с достижением установленных на 2025 г. ключевых показателей эффективности деятельности АО «ГТЛК».

Решением совета директоров Общества (протокол заседания от 26 февраля 2026 г. № СД-002-пр) утверждены КПЭ, ФКПЭ и значения ПД Общества на 2026–2028 гг. в соответствии с директивами Правительства Российской Федерации от 10 февраля 2026 г. № СВ-П13-3827:

КПЭ	Удельный вес (%) (далее – УВ)	Единицы измерения (далее – ед. изм.)	Целевое значение на 2026 год	Целевое значение на 2027 год	Целевое значение на 2028 год
1.1. Объем нового бизнеса	20	млрд рублей	105	125	131
1.2. Участие АО «ГТЛК» в достижении показателей национальных целей Российской Федерации	10	%	xxx*	xxx*	xxx*

<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>2.1. Объем инвестиций, направленных на закупку отечественной техники и оборудования у российских компаний</td><td>20</td><td>млрд рублей</td><td>122</td><td>133</td><td>150</td></tr>
<tr><td>2.2. Рентабельность чистого дохода (операционной маржи) (NIM)</td><td>20</td><td>%</td><td>2,0</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>45</td><td>35</td><td>35</td></tr>
<tr><td>2.4. Уровень проблемности лизингового портфеля</td><td>20</td><td>%</td><td>2,4</td><td>2,0</td><td>2,0</td></tr>
</table>
*Целевые значения, а также методика (порядок) расчета интегрального КПЭ будут определены совместно с Департаментом проектной деятельности Правительства Российской Федерации в I квартале 2026 г. На момент формирования Годового отчета АО «ГТЛК» за 2025 г. указанные целевые значения и методика расчета в АО «ГТЛК» не поступали.
<table>
<tr><th>ФКПЭ</th><th>Ед. изм.</th><th>УВ (%)</th><th>Целевое значение на 2026 год</th><th>Целевое значение на 2027 год</th><th>Целевое значение на 2028 год</th><th>Должностное лицо, ответственное за достижение целевого значения</th></tr>
<tr><td>Передача в лизинг подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта в рамках федерального проекта «Развитие общественного транспорта» национального проекта «Инфраструктура для жизни»</td><td>%</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>Парнев Михаил Львович, генеральный директор</td></tr>
<tr><td>Обеспечение своевременного финансирования проектов АО «ГТЛК», реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния</td><td>%</td><td>80</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td rowspan="2">Кадочников Михаил Сергеевич, первый заместитель генерального директора</td></tr>
<tr><td>Совокупный рейтинг долговой нагрузки</td><td>категория</td><td>20</td><td>Желтая</td><td>Желтая</td><td>Желтая</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегменте водного транспорта, реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	50	100	100	100	Вакансия, заместитель генерального директора
		Передача в лизинг техники в рамках проектов АО «ГТЛК» в сегменте воздушного транспорта, реализуемых с привлечением средств Фонда национального благосостояния	%	50	100	100	100	
		Реализация государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы	%	100	100	100	100	Добровольский Владимир Павлович, 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	Гречановская Наталия Владимировна, 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	100	100	100	
		Разработка и внедрение цифровой платформы управления имуществом и его жизненным циклом	усл. ед.	100	1	1	-	Заиченко Андрей Владимирович, заместитель генерального директора
		Отношение стоимости имущества, вовлеченного в оборот в отчетном периоде, к общей стоимости запасов на начало периода	%	50	95	95	95	Вакансия, заместитель генерального директора
		Эффективность защиты интересов организации в судебных процессах	%	50	90	90	90	
		Показатель внедрения мер по повышению производительности труда	%	100	3,0	3,7	-	Вакансия, заместитель генерального директора

ПД	Ед. изм.	% снижения вознаграждения за достижение КПЭ	2026 год	2027 год	2028 год	Должностное лицо, ответственное за достижение целевого значения
Показатель депремирования за недостижение интегрального результата выполнения утвержденной стратегии (программы) цифровой трансформации	%	20	100	100	100	Заиченко Андрей Владимирович, заместитель генерального директора

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра						
	1	2						
		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	
		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	Парнев Михаил Львович, генеральный директор

<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>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</td><td>%</td><td>10</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>Вакансия, заместитель генерального директора</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>8.</td><td colspan="2">Структура акционерного Общества</td></tr>
<tr><td>8.1</td><td>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 деятельности по уставу, выручка, прибыль), показатели экономической эффективности участия, в частности размер полученных в отчетном году дивидендов по имеющимся у Общества акциям)</td><td>Общество является участником Общества № 1.
Уставный капитал – 100 000 рублей.
За 2025 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 0 тыс. рублей.
Основной вид деятельности: деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.
Дивиденды в 2025 г. не выплачивались.

Общество является участником Общества № 2.
Уставный капитал – 9 216 233 790 рублей.
За 2025 г. выручка – 6 267 522 тыс. рублей; чистая прибыль – 1 343 236 тыс. рублей.
Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных.
Дивиденды в 2025 г. не выплачивались.

Дочерним обществом Общества № 2 является Общество № 3.
Уставный капитал – 2 030 000 рублей.
За 2025 г. выручка – 21 492 тыс. рублей; чистая прибыль – 521 тыс. рублей.
Основной вид деятельности: предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки.
Дивиденды в 2025 г. не выплачивались.

Дочерними обществами Общества № 3 являются:

- Общество № 3.1</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.2 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2025 г. выручка – 597 704 тыс. рублей; чистая прибыль – 60 158 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по складированию и хранению. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.3 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2025 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 2 595 тыс. рублей. Основной вид деятельности: Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.4 Уставный капитал – 3 500 000 рублей. За 2025 г. выручка – 97 624 тыс. рублей; чистый убыток – 1 547 898 тыс. рублей. Основной вид деятельности: Выполнение авиационных работ. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.5 Уставный капитал – 100 000 рублей. За 2025 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистая прибыль – 426 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность web-порталов. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.6 Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2025 г. выручка – 2 333 308 тыс. рублей; чистая прибыль – 440 470 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях, кроме племенных животных. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. Дочерними обществами Общества № 3.6 являются: - Общество № 3.6.1 Уставный капитал – 100 000 рублей.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		За 2025 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистый убыток – 85 294 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу). Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. - Общество № 3.6.2 Уставный капитал –100 000 рублей. За 2025 г. выручка – 0 тыс. рублей; чистый убыток – 265 тыс. рублей. Основной вид деятельности: деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу). Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. Общество является участником Общества № 4. Уставный капитал – 10 000 рублей. За 2025 год выручка – 25 131 487 тыс. рублей; чистая прибыль – 2 314 486 тыс. рублей. Основной вид деятельности: аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки. В 2025 г. распределена чистая прибыль за 6 месяцев 2025 г. в размере 360 695 135 рублей между участниками: - АО «ГТЛК» - 99%, что составляет 357 088 183,65 рублей; - Общество № 2 - 1%, что составляет 3 606 951,35 рублей. Общество является участником Общества № 5. Уставный капитал – 25 422 000 рублей. За 2025 г. выручка – 7 381 тыс. рублей; чистый убыток – 46 715 тыс. рублей. Основной вид деятельности: строительство портовых сооружений. Дивиденды в 2025 г. не выплачивались. Общество является участником Общества № 6. 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.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		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 дочерние компании. Общество № 8.1 (дочерняя компания Общества № 8) имеет 4 дочерние компаний. Общество № 8.2 (дочерняя компания Общества № 8) имеет 1 дочернюю компанию. Общество № 8.3 (дочерняя компания Общества № 8) 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 пункте 8.4., а также Общества № 5
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	В 2025 г. Общество не заключало договоров купли-продажи долей, акций, паев хозяйственных товариществ и обществ.

[1] В соответствии с решением Высокого суда Ирландии от 31 мая 2023 г. введена процедура ликвидации в отношении Общества № 8 в соответствии с разделом 509 Закона о Компаниях 2014 г. В связи с чем с 31 мая 2023 г. был утрачен контроль со стороны АО «ГТЛК» над Обществом № 8 и всеми его дочерними обществами.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
9.	**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный и предшествующий отчетному годы и аудиторское заключение к ней**	Приложение № 1 к Годовому отчету АО «ГТЛК» за 2025 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 сделка, взаимосвязанная с крупной сделкой, одобренной решением общего собрания акционеров АО «ГТЛК» (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 декабря 2024 г. № 466/618), являющаяся одновременно сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность – заключение Соглашения о взаимодействии. Орган управления Общества, принявший решение об одобрении крупной сделки: Решение единственного акционера, оформленное в виде совместного приказа Минтранса России и Минфина России от 25 августа 2025 г. № 257/290а «Об осуществлении полномочий внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». Существенные условия сделки: Стороны Соглашения: (1) АО «ГТЛК ВСМ» (ОГРН 1247700400265) (Лизингодатель); (2) ОАО «РЖД» (ОГРН 1037739877295) (РЖД); (3) ПАО Сбербанк (ОГРН 1027700132195, Кредитор, кредитный управляющий), Банк ВТБ (ПАО) (ОГРН 1027739609391), Банк ГПБ (АО) (ОГРН 1027700167110), ПАО «Совкомбанк» (ОГРН 1144400000425) (Кредиторы); (4) ООО «ВСМ-400» (ОГРН 1247700330844) (Перевозчик); (5) АО «Уральские локомотивы» (ОГРН 1237700626602) (Поставщик); (6) АО Группа Синара (ОГРН 1069658112501) (Материнская холдинговая компания Поставщика); (7) АО «СВС» (ОГРН 1256600014384) (Сервисная компания Поставщика); (8) АО «ГТЛК» (ОГРН 1027739407189) (далее по тексту – ГТЛК, а в Соглашении – Материнская холдинговая компания Лизингодателя); (9) ООО «ВСМ Две Столицы» (ОГРН 1247700011900) (Концессионер). Заинтересованное лицо: Окладникова Ирина Андреевна, являющаяся членом совета директоров ГТЛК и членом совета директоров РЖД (ГТЛК и РЖД являются сторонами Соглашения). Предмет Договора:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Соглашение определяет права и обязанности Сторон Соглашения в связи с заключением и исполнением Опционного договора (как он определен в пункте 1.2 ниже), опционных соглашений (в том числе указанных в пунктах 1.3 и 1.4 ниже), возмездной передачей Концессионеру единиц Подвижного состава (Подвижной состав означает 41 высокоскоростной электропоезд, которые Поставщик обязан передать в собственность Лизингодателя на основании ДКП, как ДКП определен ниже) после устранения системного недостатка Подвижного состава, наступлением Особого обстоятельства (как оно будет определено в Соглашении с учетом Концессионного соглашения), а также в случаях, определенных Соглашением, – при реализации, изменении и прекращении проектных договоров (как они будут определены в Соглашении, включая, но не ограничиваясь: ДКП, Договор лизинга, Опционный договор, опционные соглашения), и Концессионного соглашения о финансировании, создании, эксплуатации инфраструктуры высокоскоростного железнодорожного транспорта общего пользования от станции Крюково (Алабушево) до станции Санкт-Петербург-Главный, приобретении и эксплуатации высокоскоростного железнодорожного подвижного состава, предназначенного для перевозки пассажиров и(или) багажа на созданной инфраструктуре по маршруту «Москва – Санкт-Петербург», от 5 июля 2024 г. между Концессионером и Российской Федерацией (Концессионное соглашение). По Соглашению ГТЛК (в числе возможных прочих обязательств и с детализацией нижеуказанных): – несет солидарную ответственность перед РЖД за неисполнение Лизингодателем обязанностей по Соглашению и договорам, соглашениям, заключаемым на его основе, а также за исполнение Лизингодателем обязательств по Опционному договору, Опционному соглашению о выкупе, Опционному соглашению о переводе долга (как они описаны в пунктах 1.2–1.4 ниже); – обязуется в предусмотренные Соглашением сроки вступить в переговоры и согласовать условия для заключения дополнительного соглашения к Кредитному договору (договору о предоставлении синдицированного кредита от 20 декабря 2024 г., заключенному, среди прочих, между Кредиторами, ГТЛК и Лизингодателем) о переводе долга в случае реализации Опционного соглашения, указанного в пункте 1.4 ниже. Ответственность по Соглашению: – в соответствии с законодательством, в том числе, возмещение убытков; – неустойка за просрочку исполнения обязательства по Соглашению в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей за каждый день просрочки, а если предусмотрено совершение нескольких действий – неустойка в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей за каждое неисполненное или ненадлежащим образом исполненное действие за каждый день просрочки исполнения (если иное не предусмотрено Соглашением).

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Обязанности/обязательства Лизингодателя (с их детализацией в нижеуказанных соглашениях/договоре): 1.1. По Соглашению и договорам, соглашениям, заключаемым на его основе, в том числе: – согласование с РЖД дополнительных соглашений к договору купли-продажи № ДКП 1150-001-К/2024 от 28 августа 2024 г. между Лизингодателем, Поставщиком и Концессионером на приобретение Подвижного состава (ДКП), договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ 1150-001-К/2024 от 28 августа 2024 г. между Лизингодателем с Концессионером о передаче в лизинг Подвижного состава (Договор лизинга), Кредитному договору – по каждому в части условий, которые будут определены для согласования в Соглашении. Согласование с РЖД передачи Лизингодателем прав и(или) обязанностей по всем или некоторым договорам из названных и(или) иным договорам/соглашениям (как будет окончательно указано в Соглашении); – уведомление РЖД о намерении предъявить требования по авансовым гарантиям (как они определены в ДКП), о получении денежных средств по ним; – инициирование рассмотрения на совещаниях вопросов последствий для Сторон заявления Лизингодателем требования по Опционному договору (до такого заявления), проведение переговоров и согласование условий для заключения дополнительных соглашений к Договору лизинга, Кредитному договору; – расторжение Договора лизинга в отношении всех единиц Подвижного состава или внесение изменений в Договор лизинга в отношении отдельных единиц Подвижного состава, подлежащих передаче РЖД; – информирование РЖД Лизингодателем о зачисленных заемных средствах, начисленных процентах, погашении основного долга, комиссий и процентов по Кредитному договору, о перечисленных Поставщику денежных средствах по ДКП и о наличии/отсутствии задолженности перед Поставщиком по ДКП при заявлении требований по Опционному договору; – прекращение залогов (при исполнении им обязательств перед Кредиторами в соответствующей части) в той части, в которой требование к Поставщику и (или) единица Подвижного состава переданы РЖД, без ущерба для сохранения залогов в отношении Подвижного состава и прав по ДКП в иной части; – уведомление о возникновении Особого обстоятельства, уведомление РЖД о намерении реализовать Опционный договор; – содействие Концессионеру на условиях, предусмотренных ДКП, при проведении Концедентом проверки соответствия Подвижного состава требованиям Концессионного соглашения и подписании акта о допуске к перевозке, участие в технической комиссии; – при досрочном прекращении Концессионного соглашения – осуществление приготовлений для предусмотренной Концессионным соглашением приемки и подписания акта

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		о возможности приемки в отношении требований к Поставщику, которые не были переданы РЖД по указанным в пунктах 1.2 и п. 1.3 ниже Опционному договору или Опционному соглашению на выкуп; уведомления иных Сторон; 1.2. По Опционному договору № 5976758, заключенному 27 декабря 2024 г. между Лизингодателем как продавцом и РЖД как покупателем, согласно которому Лизингодатель вправе при наступлении определенных условий потребовать выкупа РЖД Подвижного состава (или его части) и/или уступку права требования (или его части) к Поставщику по ДКП (с оплатой РЖД Лизингодателю определенной цены требования и(или) покупной цены). Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу РЖД прав требования/Подвижной состав (их часть); Лизингодатель несет ответственность в соответствии с условиями Опционного договора; 1.3. По Опционному соглашению на выкуп, заключаемому между РЖД и Лизингодателем, в соответствии с которым РЖД вместо исполнения требования Лизингодателя по Опционному договору, указанному в пункте 1.2 выше, вправе предъявить Лизингодателю требование на выкуп всех единиц Подвижного состава и (или) прав требования по ДКП (если Продавцом заявлено требование в отношении отдельных единиц Подвижного состава) по определенной покупной цене и(или) цене требования. Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу РЖД прав требования/Подвижной состав (их часть). Ответственность Лизингодателя по возмещению убытков ограничена возмещением реального ущерба; 1.4. По Опционному соглашению на перевод долга, заключаемому между РЖД, Лизингодателем и ГТЛК, в соответствии с которым РЖД вместе с исполнением требования Лизингодателя вправе предъявить Лизингодателю и ГТЛК требование на передачу РЖД прав и обязанностей (перевода долга) Лизингодателя и ГТЛК по Кредитному договору на действующих на момент такой передачи условиях. Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу всех или части прав требований и обязанностей в пользу РЖД, подписать соответствующее дополнительное соглашение. Ответственность Лизингодателя по возмещению убытков ограничена возмещением реального ущерба. Срок действия Соглашения: 31 декабря 2049 г. (включительно). Иное: все вышеуказанные договоры и соглашения означают также любые изменения и дополнения к ним в любой момент времени. Цена сделки: по Соглашению (и взаимосвязанным с ним сделкам – Кредитным договором) составляет более 50 % от балансовой стоимости активов ГТЛК по данным бухгалтерской отчетности на отчетную дату, предшествующую дате совершения первой из взаимосвязанных сделок.
11.	**Информация о заключенных**	В отчетном периоде Обществом совершена сделка, взаимосвязанная с крупной сделкой, одобренной решением

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	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	общего собрания акционеров АО «ГТЛК» (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 27 декабря 2024 г. № 466/618), являющаяся одновременно сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность – заключение Соглашения о взаимодействии Орган управления Общества, принявший решение об одобрении сделки с заинтересованностью: Решение единственного акционера, оформленное в виде совместного приказа Минтранса России и Минфина России от 25 августа 2025 г. № 257/290а «Об осуществлении полномочий внеочередного общего собрания акционеров акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания». Существенные условия сделки: Стороны Соглашения: (1) АО «ГТЛК ВСМ» (ОГРН 1247700400265) (Лизингодатель); (2) ОАО «РЖД» (ОГРН 1037739877295) (РЖД); (3) ПАО Сбербанк (ОГРН 1027700132195, Кредитор, кредитный управляющий), Банк ВТБ (ПАО) (ОГРН 1027739609391), Банк ГПБ (АО) (ОГРН 1027700167110), ПАО «Совкомбанк» (ОГРН 1144400000425) (Кредиторы); (4) ООО «ВСМ-400» (ОГРН 1247700330844) (Перевозчик); (5) АО «Уральские локомотивы» (ОГРН 1237700626602) (Поставщик); (6) АО Группа Синара (ОГРН 1069658112501) (Материнская холдинговая компания Поставщика); (7) АО «СВС» (ОГРН 1256600014384) (Сервисная компания Поставщика); (8) АО «ГТЛК» (ОГРН 1027739407189) (далее по тексту – ГТЛК, а в Соглашении – Материнская холдинговая компания Лизингодателя); (9) ООО «ВСМ Две Столицы» (ОГРН 1247700011900) (Концессионер). Заинтересованное лицо: Окладникова Ирина Андреевна, являющаяся членом совета директоров ГТЛК и членом совета директоров РЖД (ГТЛК и РЖД являются сторонами Соглашения). Предмет Договора: Соглашение определяет права и обязанности Сторон Соглашения в связи с заключением и исполнением Опционного договора (как он определен в пункте 1.2 ниже), опционных соглашений (в том числе указанных в пунктах 1.3 и 1.4 ниже), возмездной передачей Концессионеру единиц Подвижного состава (Подвижной состав означает 41 высокоскоростной электропоезд, которые Поставщик обязан передать в собственность Лизингодателя на основании ДКП, как ДКП определен ниже) после устранения системного недостатка Подвижного состава, наступлением Особого обстоятельства (как оно будет определено в Соглашении с учетом Концессионного

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		соглашения), а также в случаях, определенных Соглашением, – при реализации, изменении и прекращении проектных договоров (как они будут определены в Соглашении, включая, но не ограничиваясь: ДКП, Договор лизинга, Опционный договор, опционные соглашения), и Концессионного соглашения о финансировании, создании, эксплуатации инфраструктуры высокоскоростного железнодорожного транспорта общего пользования от станции Крюково (Алабушево) до станции Санкт-Петербург-Главный, приобретении и эксплуатации высокоскоростного железнодорожного подвижного состава, предназначенного для перевозки пассажиров и(или) багажа на созданной инфраструктуре по маршруту «Москва – Санкт-Петербург», от 5 июля 2024 г. между Концессионером и Российской Федерацией (Концессионное соглашение). По Соглашению ГТЛК (в числе возможных прочих обязательств и с детализацией нижеуказанных): – несет солидарную ответственность перед РЖД за неисполнение Лизингодателем обязанностей по Соглашению и договорам, соглашениям, заключаемым на его основе, а также за исполнение Лизингодателем обязательств по Опционному договору, Опционному соглашению о выкупе, Опционному соглашению о переводе долга (как они описаны в пунктах 1.2–1.4 ниже); – обязуется в предусмотренные Соглашением сроки вступить в переговоры и согласовать условия для заключения дополнительного соглашения к Кредитному договору (договору о предоставлении синдицированного кредита от 20 декабря 2024 г., заключенному, среди прочих, между Кредиторами, ГТЛК и Лизингодателем) о переводе долга в случае реализации Опционного соглашения, указанного в пункте 1.4 ниже. Ответственность по Соглашению: – в соответствии с законодательством, в том числе, возмещение убытков; – неустойка за просрочку исполнения обязательства по Соглашению в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей за каждый день просрочки, а если предусмотрено совершение нескольких действий – неустойка в размере 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей за каждое неисполненное или ненадлежащим образом исполненное действие за каждый день просрочки исполнения (если иное не предусмотрено Соглашением). Обязанности/обязательства Лизингодателя (с их детализацией в нижеуказанных соглашениях/договоре): 1.5. По Соглашению и договорам, соглашениям, заключаемым на его основе, в том числе: – согласование с РЖД дополнительных соглашений к договору купли-продажи № ДКП 1150-001-К/2024 от 28 августа 2024 г. между Лизингодателем, Поставщиком и Концессионером на приобретение Подвижного состава (ДКП), договору финансовой аренды (лизинга) № ДЛ 1150-001-К/2024 от 28 августа 2024 г. между Лизингодателем с Концессионером о передаче в лизинг Подвижного состава (Договор лизинга),

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Кредитному договору – по каждому в части условий, которые будут определены для согласования в Соглашении. Согласование с РЖД передачи Лизингодателем прав и(или) обязанностей по всем или некоторым договорам из названных и(или) иным договорам/соглашениям (как будет окончательно указано в Соглашении); – уведомление РЖД о намерении предъявить требования по авансовым гарантиям (как они определены в ДКП), о получении денежных средств по ним; – инициирование рассмотрения на совещаниях вопросов последствий для Сторон заявления Лизингодателем требования по Опционному договору (до такого заявления), проведение переговоров и согласование условий для заключения дополнительных соглашений к Договору лизинга, Кредитному договору; – расторжение Договора лизинга в отношении всех единиц Подвижного состава или внесение изменений в Договор лизинга в отношении отдельных единиц Подвижного состава, подлежащих передаче РЖД; – информирование РЖД Лизингодателем о зачисленных заемных средствах, начисленных процентах, погашении основного долга, комиссий и процентов по Кредитному договору, о перечисленных Поставщику денежных средствах по ДКП и о наличии/отсутствии задолженности перед Поставщиком по ДКП при заявлении требований по Опционному договору; – прекращение залогов (при исполнении им обязательств перед Кредиторами в соответствующей части) в той части, в которой требование к Поставщику и (или) единица Подвижного состава переданы РЖД, без ущерба для сохранения залогов в отношении Подвижного состава и прав по ДКП в иной части; – уведомление о возникновении Особого обстоятельства, уведомление РЖД о намерении реализовать Опционный договор; – содействие Концессионеру на условиях, предусмотренных ДКП, при проведении Концедентом проверки соответствия Подвижного состава требованиям Концессионного соглашения и подписании акта о допуске к перевозке, участие в технической комиссии; – при досрочном прекращении Концессионного соглашения – осуществление приготовлений для предусмотренной Концессионным соглашением приемки и подписания акта о возможности приемки в отношении требований к Поставщику, которые не были переданы РЖД по указанным в пунктах 1.2 и п. 1.3 ниже Опционному договору или Опционному соглашению на выкуп; уведомления иных Сторон; 1.6. По Опционному договору № 5976758, заключенному 27 декабря 2024 г. между Лизингодателем как продавцом и РЖД как покупателем, согласно которому Лизингодатель вправе при наступлении определенных условий потребовать выкупа РЖД Подвижного состава (или его части) и/или уступку права требования (или его части) к Поставщику по ДКП (с оплатой РЖД Лизингодателю определенной цены требования и(или) покупной

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		цены). Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу РЖД прав требования/Подвижной состав (их часть); Лизингодатель несет ответственность в соответствии с условиями Опционного договора; 1.7. По Опционному соглашению на выкуп, заключаемому между РЖД и Лизингодателем, в соответствии с которым РЖД вместо исполнения требования Лизингодателя по Опционному договору, указанному в пункте 1.2 выше, вправе предъявить Лизингодателю требование на выкуп всех единиц Подвижного состава и (или) прав требования по ДКП (если Продавцом заявлено требование в отношении отдельных единиц Подвижного состава) по определенной покупной цене и(или) цене требования. Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу РЖД прав требования/Подвижной состав (их часть). Ответственность Лизингодателя по возмещению убытков ограничена возмещением реального ущерба; 1.8. По Опционному соглашению на перевод долга, заключаемому между РЖД, Лизингодателем и ГТЛК, в соответствии с которым РЖД вместе с исполнением требования Лизингодателя вправе предъявить Лизингодателю и ГТЛК требование на передачу РЖД прав и обязанностей (перевода долга) Лизингодателя и ГТЛК по Кредитному договору на действующих на момент такой передачи условиях. Лизингодатель обязуется, в том числе, обеспечить передачу всех или части прав требований и обязанностей в пользу РЖД, подписать соответствующее дополнительное соглашение. Ответственность Лизингодателя по возмещению убытков ограничена возмещением реального ущерба. Срок действия Соглашения: 31 декабря 2049 г. (включительно). Иное: все вышеуказанные договоры и соглашения означают также любые изменения и дополнения к ним в любой момент времени. Цена сделки: по Соглашению (и взаимосвязанным с ним сделкам – Кредитным договором) составляет более 50 % от балансовой стоимости активов ГТЛК по данным бухгалтерской отчетности на отчетную дату, предшествующую дате совершения первой из взаимосвязанных сделок.
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 27 июня 2025 г. № 197/214) дивиденды по итогам работы за 2024 год установлены в общем размере 2 184 847 283,35 рублей. Дивиденды в указанной сумме полностью выплачены Обществом.
	сумма дивидендов, перечисленная в федеральный бюджет в отчетном периоде (рублей);	2 184 847 283,35
	задолженность по	Отсутствует

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
	выплате дивидендов перед федеральным бюджетом (рублей);	
	сумма, направленная в резервный фонд Общества (рублей, % от чистой прибыли);	242 760 716,65 10 % от чистой прибыли
	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**	

За 2025 г. АО «ГТЛК» получена государственная финансовая поддержка в общем объеме 25 069 606,08 тыс. рублей, в том числе за счет:
1. субсидий из федерального бюджета в объеме 19 395 426,08 тыс. рублей:

№	Год	Сумма, тыс. руб.	Нормативный акт Правительства Российской Федерации / соглашение	Цель предоставления субсидии/информация об использовании средств на конец отчетного периода
1.1	2025	1 879 993,86	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 3 апреля 2025 г. № 020-11-2025-298, № 020-11-2025-299	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

№ п/п	Наименование параметра информации			Описательная часть параметра	
	1			2	
					организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» на приобретение тренажеров для российских воздушных судов.
	1.2	2025	1 439 945,17	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 3 апреля 2025 г. № 020-11-2025-333, № 020-11-2025-334, № 020-11-2025-335, № 020-11-2025-336, № 020-11-2025-337, № 020-11-2025-338, № 020-11-2025-339	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)
	1.3	2025	8 657 687,05	Решение № 22-67653-00568-Р/ соглашение от 23 мая 2025 г. № 020-11-2025-483	Субсидия из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российской лизинговой организации при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2018 – 2026 годах
	1.4	2025	7 417 800,00	Решение № 22-60570-00595-Р/ соглашение от 15 апреля 2025 г. № 103-11-2025-003	Субсидия из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах при предоставлении лизингополучателю скидки по договорам лизинга подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта
	2. взноса в уставный капитал АО «ГТЛК» в объеме 5 674 180,00 тыс. рублей:				
	2.1	2025	5 000 000,00	Распоряжение Правительства Российской Федерации от 27 декабря 2024 г. № 4094-р/ соглашение от 28 марта 2025 г. № 020-19-2025-002	Бюджетные инвестиции АО «ГТЛК» в размере 5 000 000 тыс. рублей в виде взноса в уставной капитал акционерного общества в целях лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях, в рамках федерального проекта «Производство судов и судового

№ п/п	Наименование параметра информации			Описательная часть параметра	
	1			2	
					оборудования» национального проекта «Промышленное обеспечение транспортной мобильности». На конец 2025 г. направлено на оплату по договорам строительства судов водного транспорта 3 654 805,0 тыс. рублей
	2.2	2025	674 180,00	Распоряжение Правительства Российской Федерации от 30 октября 2025 г. № 3051-р/ соглашение от 25 декабря 2025 г. № 020-19-2025-007	Бюджетные ассигнования в размере 674 180,0 тыс. рублей на предоставление бюджетных инвестиций АО «ГТЛК», в рамках федерального проекта «Производство судов и судового оборудования», входящего в состав национального проекта «Промышленное обеспечение транспортной мобильности», имея в виду заключение и авансирование акционерным обществом в 2025 г. договоров на строительство 2 электрических пассажирских судов проекта «Ecocruiser-m» (EM901L) для последующей их передачи в лизинг (аренду). По итогам 2025 г. средства в размере 674 180,0 тыс. рублей в полном объеме направлены на авансирование судов.
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			<u>На корпоративном уровне выделяются следующие наиболее существенные факторы ключевых рисков, оказывающие влияние на деятельность Общества</u>: – геополитическая ситуация в мире, сохранение санкционного давления, которое влечет логистические ограничения, ограничения на экспорт российской продукции, ограничения импорта техники и комплектующих российским компаниям, ограничение территории эксплуатации транспортных средств (передвижение в рамках Российской Федерации и дружественных стран, ограничение акватории передвижений в Азовско-Черноморском бассейне), ограничение доступа к глобальным финансовым рынкам; – высокая ключевая ставка Банка России (с учетом поэтапного снижения), сохранение высокого уровня инфляции (в том числе с учетом роста НДС), что влечет сохранение достаточно высокого уровня ставок привлечения финансирования, которые не могут быть компенсированы доходами транспортной отрасли и влекут высокий кредитный риск контрагентов;	

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– волатильность грузовой базы и пассажиропотока, изменение рыночных ставок аренды, неопределенность по срокам и объемам списания транспортных средств; – ограничения провозной способности транспортной инфраструктуры, не позволяющие обеспечить достаточную скорость внутренних грузоперевозок, в том числе с учетом переориентации грузопотоков на внутренний рынок, повышение тарифов АО «РЖД» за отстой вагонов, что ведет к снижению доходности железнодорожных перевозок; – рост стоимости транспортных средств и комплектующих, технического обслуживания и ремонтов, удорожание топлива; – дефицит кадров в гражданском секторе экономики, что сказывается на скорости и качестве производства и поставки имущества, качестве обслуживания активов и работе транспортной инфраструктуры; – изменение курсов валют; – изменения законодательства, в том числе налогового, государственного регулирования; – установление региональных ограничений в соответствии с введенными уровнями реагирования и террористической опасности, введение режима контртеррористической операции. Мероприятия по управлению рисками: – приоритетное участие в финансировании проектов, поддерживаемых акционером АО «ГТЛК»; – участие в разработке отраслевых государственных, федеральных и региональных целевых программ, отраслевых нормативно-правовых актов, программных документов, определяющих стратегию государства по развитию транспортной отрасли и смежных отраслей; – проведение исследований лизингового рынка, а также отраслей, в которых осуществляют свою деятельность основные контрагенты АО «ГТЛК», ведение базы альтернативных лизингополучателей/ арендаторов; – мониторинг финансового состояния контрагентов, рейтингование контрагентов; – контроль графиков поставок имущества; – контроль уровня риска ликвидности, процентного и валютного рисков; – поддержание необходимого буфера ликвидности; – контроль ключевых индикаторов рисков и своевременное реагирование; – контроль целевого использования средств по проектам с государственным участием; – контроль реализации Бизнес-плана АО «ГТЛК»; – декомпозиция и контроль исполнения КПЭ; – контроль исполнения Лизинговой политики АО «ГТЛК»; – проведение оценки эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля (СУР и ВК);

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– мониторинг СМИ для своевременного выявления негативных изменений у лизингополучателя/арендатора/в отрасли. На операционном уровне управление рисками осуществляется по 4-м основным направлениям: – управление рисками проектов; – управление рисками процессов; – управление рисками персонала; – управление рисками ИТ-систем. 1. Управление рисками проектов. На этапе принятия решения по сделке действуют следующие процедуры управления рисками: – оценка проекта на соответствие действующей Лизинговой политике АО «ГТЛК» 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 и валютного риска; – анализа рисков поставки и риска авансирования; – анализа правовых рисков; – анализа рисков страховой защиты; – анализа рисков мошенничества и коррупции, деловой репутации контрагентов; – анализа рисков комплаенс, в т.ч. ПОД/ФТ/ФРОМУ; – анализа влияния рисков проекта на исполнение КПЭ и на показатели финансовой отчетности по МСФО и РСБУ. На этапе реализации проекта действуют следующие процедуры управления рисками: – контроль реализации проекта на условиях, одобренных Лизинговым советом или Комитетом «8 глаз»; – мониторинг кредитного риска и рейтингование контрагентов; – мониторинг рисков по сделкам с учетом ключевых индикаторов рисков АО «ГТЛК»; – мониторинг имущественного риска и мониторинг технического состояния имущества; – мониторинг изменения рыночной стоимости и контроль 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:

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– 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. 3. Управление рисками персонала. Для целей управления рисками персонала реализуются следующие мероприятия: – оптимизация организационной структуры; – совершенствование процесса подбора и адаптации персонала; – мониторинг уровня вовлеченности и коэффициента текучести кадров; – развитие корпоративной культуры; – 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 реализуются следующие мероприятия: – разработана и реализуется Стратегия цифровой трансформации Общества; – осуществляется управление информационными технологиями, обеспечение бесперебойной, безопасной и эффективной работы цифровой инфраструктуры, эксплуатации ИТ-систем и поддержки пользователей; – обеспечивается информационная безопасность Общества, в том числе обнаружение, предупреждение и ликвидация последствий компьютерных инцидентов.

№ 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 КИР (ключевых индикаторов рисков); – разработан и автоматизирован функционал оценки и мониторинга КИР имущественного и кредитного риска; – введены процедуры оценки и мониторинга рыночной стоимости предметов лизинга и LTV; – внедрены дашборды, на которые выводится консолидированная информация по портфелю контрагентов и активов Общества; – проводится мониторинг технического состояния имущества; – проводится мониторинг финансового состояния контрагентов, рейтингование контрагентов; – на ежеквартальной основе осуществляется контроль показателей риск-аппетита, в том числе лимитов Лизинговой политики АО «ГТЛК», результаты выносятся на рассмотрение совета директоров; – осуществляется ежедневный контроль платежной дисциплины контрагентов Общества; – автоматизирована система управления рисками на базе информационной системы Общества; – осуществляется контроль исполнения финансовых ковенант кредиторов, прогнозирование их исполнения, рассмотрение вопроса соблюдения ковенант коллегиальными органами Общества; – 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»; – Методика рейтингования контрагентов в АО «ГТЛК»;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– Методика оценки рисков авансирования поставщика; – Методика проведения оценки имущественных рисков Группы ГТЛК; – Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков Группы ГТЛК; – Регламент управления и контроля открытой валютной позиции; – Методика оценки валютного риска Группы ГТЛК; – Регламент контроля и управления открытой процентной позицией; – Методика оценки процентного риска Группы ГТЛК; – Методика расчета буфера ликвидности Группы 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 2025 г. составляет 6 544 431 867,26 рублей.
14.5.	Информация о неоконченных судебных разбирательствах, в которых Общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности, с указанием общей суммы заявленных требований	Общая сумма заявленных Обществом требований по неоконченным судебным разбирательствам, в которых общество выступает в качестве истца по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 6 916 097 918,69 рублей.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
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 аналитики и рисков. В структуре дирекции выделено два управления: – Управление рисков; – Управление аналитики. 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 методологическая поддержка структурных подразделений в процессе управления рисками и внутреннего контроля; – разработка и внедрение единой методологической 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; – 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 АО «ГТЛК»; – 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	Положение о внутреннем аудите АО «ГТЛК» является внутренним нормативным документом АО «ГТЛК», определяющим статус, миссию, цели, задачи, функции,

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	описание политики Общества в области внутреннего аудита, используемые ресурсы), реализация программ развития функции «внутренний аудит» (программа повышения качества, прохождение внешней оценки и т.д.)	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. В 2024 г. внешним независимым оценщиком (Ассоциация «Институт внутренних аудиторов») подтверждено соответствие деятельности внутреннего аудита АО «ГТЛК» требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита и Кодекса этики Международного института внутренних аудиторов.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
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 АО «ГТЛК» и уровня предпочтительного риска (риск-аппетита); – контроль исполнения Политики по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК»; – контроль соблюдения лимитов и ограничений Лизинговой политики АО «ГТЛК»; – реализован очередной этап автоматизации процессов управления рисками в целях сбора и консолидации информации, мониторинга рисков, реагирования 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 директора по внутреннему аудиту 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 АО «ГТЛК»; – Политика по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК»; – Лизинговая политика АО «ГТЛК»; – Инвестиционная политика АО «ГТЛК»; – Политика безопасности АО «ГТЛК»; – Антикоррупционная политика АО «ГТЛК»; – Регламент организации процесса управления рисками АО «ГТЛК»; – Регламент организации процесса внутреннего контроля АО «ГТЛК»; – Регламент проверки контрагентов АО «ГТЛК»; – Регламент управления и контроля открытой валютной позиции;

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		– Регламент контроля и управления открытой процентной позицией; – Правила внутреннего контроля в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, финансированию терроризма, экстремистской деятельности и финансированию распространения оружия массового уничтожения в АО «ГТЛК»; – Положение о едином казначействе Группы ГТЛК; – Положение об организации системы внутреннего контроля АО «ГТЛК» в области налогообложения; – Методика создания резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым инструментам в соответствии с МСФО 9 в АО «ГТЛК»; – Методика оценки валютного риска Группы ГТЛК; – Методика оценки процентного риска Группы ГТЛК; – Методика расчета буфера ликвидности Группы ГТЛК; – Методика проведения оценки имущественных рисков Группы ГТЛК; – Методика оценки рисков по сделке АО «ГТЛК»; – Методика оценки рисков авансирования поставщика; – Методика рейтингования контрагентов в АО «ГТЛК»; – Порядок мониторинга ключевых индикаторов рисков Группы ГТЛК и иные документы. На каждом уровне управления Общества действуют процедуры управления рисками и внутреннего контроля, предусмотренные Политикой по управлению рисками и внутреннему контролю АО «ГТЛК», направленные на контроль достижения поставленных перед Обществом целей, а также целевых показателей реализации проектов, исполнения мероприятий по управлению рисками для удержания рисков в допустимых пределах и обеспечения гарантий достижения целей Общества в соответствии со Стратегией по управлению рисками АО «ГТЛК».

<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>16.</td><td>Информация о направлениях и размерах спонсорской поддержки и благотворительных взносах, совершенных Обществом в течение отчетного периода</td><td>
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 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 2025 г. составила 25 250 000 руб.

Организации:
<table>
<tr><th>№</th><th>Наименование мероприятия</th><th>Организация</th><th>Спонсорская поддержка, руб</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>Выставка «Технологий контроля использования воздушного пространства беспилотными воздушными судами, а также противодействия</td><td>АНО «Университет 2035»</td><td>3 000 000</td></tr>
</table>
</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></td><td>
<table>
<tr><td></td><td>их противоправному применению»</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>2.</td><td>Всероссийский форум-выставка «ГОСЗАКАЗ»</td><td>ООО «Главное объединение специалистов «Консалт»»</td><td>1 000 000</td></tr>
<tr><td>3.</td><td>Проектно-образовательный интенсив «Архипелаг 2025»</td><td>АНО «Университет 2035»</td><td>3 000 000</td></tr>
<tr><td>4.</td><td>Форум «Общественный транспорт 2025»</td><td>ООО «А8КОНГРЕСС»</td><td>2 000 000</td></tr>
<tr><td>5.</td><td>XIX Международный форум и выставка «Транспорт России»</td><td>ООО «ЛидерКонгресс»</td><td>15 750 000</td></tr>
<tr><td>6.</td><td>Форум «Лизинг в России»</td><td>АО «Эксперт Бизнес-Решения»</td><td>500 000</td></tr>
</table>
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 2025 г. составил 194 090 948,00 рублей.
<table>
<tr><th>№</th><th>Организация</th><th>Спонсорская поддержка, руб.</th></tr>
<tr><td>1.</td><td>АНО «Центр «Амурский тигр»</td><td>10 000 000,00</td></tr>
<tr><td>2.</td><td>ООО «Союз машиностроителей России»</td><td>4 000 000,00</td></tr>
</table>
</td></tr>
</table>

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра		
	1	2		
		3.	Союз транспортников России	3 590 000,00
		4.	Автономная некоммерческая организация континентальная детская хоккейная лига «Золотая шайба»	9 000 000,00
		5.	«Российское военно-историческое общество»	20 000 000,00
		6.	БООПДИ «Радуга»	1 500 000,00
		7.	Благотворительная помощь Муксинятовой Р.Т. на предметы первой необходимости участнику СВО	1 000 000,00
		8.	Московская областная общественная организация семей погибших в Афганистане	2 000 000,00
		9.	АНО «Современный лекторий»	10 000 000,00
		10.	Фонд социальной поддержки населения Новгородской Области «Сохрани жизнь»	23 970 400,00
		11.	Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве России	38 000 000,00
		12.	Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет транспорта»	5 000 000,00
		13.	Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Российский университет транспорта»	2 150 000,00
		14.	АНОО «Православная гимназия»	920 000,00
		15.	АНО «Центр А»	50 000,00
		16.	МФПД «ДЕТИ ДОЛЖНЫ ЖИТЬ»	63 000,00
		17.	АНО ЦСР «Выбери жизнь»	180 048,00
		18.	Автономная некоммерческая организация «Клуб содействия развитию и популяризации адаптивного хоккея Прайд (Семейная стая Львов)»	150 000,00
		19.	Региональный инновационно-инвестиционный фонд «Ямал»	60 000 000,00
		20.	ФГБУК «Государственный кремлевский дворец»	2 517 500,00

№ 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	
	№ К-11/79966 от 18 ноября 2022 г. Контрольное управление Президента Российской Федерации Перечень поручений Президента Российской Федерации от 14 января 2020 г. № Пр-36	Перечень поручений Президента Российской Федерации от 14 января 2020 г. № Пр-36 пункт 1 по вопросу создания авиакомпании, эксплуатирующей воздушные суда российского производства, для осуществления перевозок в Дальневосточном федеральном округе и в труднодоступных районах оставлен на контроле. Просьба обеспечить исполнение указанного поручения и доложить в Правительство Российской Федерации с проектом доклада Президенту Российской Федерации до 14 февраля 2023 г., далее – ежегодно. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлена позиция АО «ГТЛК» **№ П10/17-14267 от 26 декабря 2025 г.** «Об исполнении пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 14 января 2020 г. № Пр-36»
	№ К-11/18188 от 12 марта 2025 г. № К-11/62665 от 14 августа 2025 г. Контрольное управление Президента Российской Федерации Перечень поручений Президента Российской Федерации от 16 октября 2021 г. № Пр-1970	Контрольным управлением Президента Российской Федерации (письмо от 19 февраля 2025 г. № А8-4347-2) поручение Президента Российской Федерации о принятии решений, направленных на финансирование поставок новых воздушных судов отечественного производства для нужд единой дальневосточной авиакомпании, в том числе путем обеспечения экономически эффективного лизингового платежа (подпункт «г» пункта 2 о принятии решений, направленных на финансирование поставок новых воздушных судов отечественного производства для нужд единой дальневосточной авиакомпании, в том числе путем обеспечения экономически эффективного лизингового платежа) оставлено на контроле с представлением докладов раз в полгода. Просьба обеспечить исполнение указанного поручения и доложить в Правительство Российской Федерации с проектом доклада Президенту Российской Федерации до 2 июня 2025 г. и до 25 декабря 2025 г. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ МП-П10/17-4510 от 21 апреля 2025 г.** «О поставке воздушных судов» **№ П10/17-11655 от 28 октября 2025 г.** «О поставке воздушных судов»
	№ К-11/62769 от 4 сентября 2024 г. Контрольное управление Президента Российской Федерации Перечень поручений Президента Российской	Контрольным управлением Президента Российской Федерации (письмо от 16 августа 2024 г. № А8-16779-2) подпункт «г» пункта 2 перечня поручений Президента Российской Федерации от 16 октября 2021 г. № Пр-1970 и подпункт «е» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 19 октября 2022 г. № Пр-1991 по вопросам расширения парка

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	Федерации от 19 октября 2022 г. № Пр-1991	воздушных судов единой дальневосточной авиакомпании оставлены на контроле. Просьба обеспечить исполнение вышеуказанных поручений и с учетом ранее данных поручений Правительства Российской Федерации представить доклады Минпромторга России и Минтранса России с проектами докладов Президенту Российской Федерации до 20 ноября 2024 г., далее – раз в полгода. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ МП-П10/17-4230 от 14 апреля 2025 г.** «О расширении парка воздушных судов» **№ П10/17-11655 от 28 октября 2025 г.** «О поставке воздушных судов»
	№ К-10/84862 от 21 ноября 2023 г. № К-11/51791 от 23 июля 2024 г. № К-11/11039 от 15 февраля 2025 г. № К-11/29979 от 18 апреля 2025 г. Контрольное управление Президента Российской Федерации Перечень поручений Президента Российской Федерации от 11 ноября 2023 г. № Пр-2246	Об исполнении пункта 1 (подпункты «а» - «в») перечня поручений Президента Российской Федерации от 11 ноября 2023 г. № Пр-2246 и подпункт «а» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 9 ноября 2024 г. № Пр-2317 по вопросу разработки комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО, направленного на обеспечение роста объема таких перевозок к 2030 году не менее чем до 4 млн пассажиров в год, оставлены на контроле. Просьба обеспечить исполнение Поручений и доложить в Правительство Российской Федерации с проектом доклада Президенту Российской Федерации до 2 мая 2025 г. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. Комплексный план утвержден Минтрансом России 19 мая 2025 г. № РС-Д1-29. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ МП-П10/17-306 от 15 января 2025 г.** «Во исполнении подпункта «а» - «в» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации» **№ МП-П10/17-2818 от 13 марта 2025 г.** «О разработке комплексного плана» **№ ВД-П10/17-4690 от 24 апреля 2025 г.** «О комплексном плане мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО» **№ П10/17-8773 от 13 августа 2025 г.** «О реализации комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО» **№ ВД-П10/17-10262 от 23 сентября 2025 г.** «О реализации комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО»
	Поручение Президента Российской Федерации В.В. Путина № Пр-2352	Поручение Президента Российской Федерации от 24 ноября 2023 г. № Пр-2352 по вопросу выделения дополнительного финансирования на закупку беспилотных авиационных систем,

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	от 24 ноября 2023 г.	с учетом приложенного мнения Экспертного управления Президента Российской Федерации. В рамках данного поручения направлена позиция АО «ГТЛК» **№ МП-П38/17-104 от 13 января 2025 г.**
17.2	Поручения Правительства Российской Федерации	
	№ МД-П50-34824 от 17 октября 2024 г.	Поручение Председателя Правительства Российской Федерации М.В. Мишустина от 29 февраля 2024 г. № ММ-П50-6282р: прошу совместно с АО «ГТЛК», ПАО «ОАК», АО «Туполев», ПАО «Татнефть» и АО «ЮВТ АЭРО» ускорить формирование комплекта документов для реализации инвестиционного проекта по поставке самолетов Ту-214 для АО «ЮВТ АЭРО». Для рассмотрения и направления информации в Минпромторг России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ МП-П10/18-2427 от 3 марта 2025 г.** «Об ускорении формирования комплекта документов для реализации инвестиционного проекта по поставке самолетов Ту-214 для АО «ЮВТ АЭРО» **№ ВД-П10/18-9510 от 4 сентября 2025 г.** «О проработке вопроса формировании инвестиционного проекта по поставке самолетов Ту-214 для ЮВТ АЭРО»
	№ К-10/83146 от 15 ноября 2024 г. № ЮТ-П47-38474 от 15 ноября 2024 г.	Поручение Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации – полномочного представителя Президента Российской Федерации в Дальневосточном федеральном округе Ю.П. Трутнева от 15 ноября 2024 г. № ЮТ-П47-38474 на Перечень поручений Президента Российской Федерации от 9 ноября 2024 г. № Пр-2317 по итогам пленарного заседания Восточного экономического форума 5 сентября 2024 г.: Просьба совместно с заинтересованными федеральными органами исполнительной власти, высшими должностными лицами субъектов Российской Федерации и организациями обеспечить исполнение перечня поручений Президента Российской Федерации по итогам пленарного заседания Восточного экономического форума 5 сентября 2024 г. (№ Пр-2317 от 9 ноября 2024 г.), о результатах доложить в Правительство Российской Федерации с проектами докладов Президенту Российской Федерации и при необходимости с проектами правовых актов: 9. Минпромторг России (А.А.Алиханову), Минтранс России (Р.В.Старовойту), Росавиация (Д.В.Ядрову) и др По подпункту «и» пункта 1. и) принять решения, направленные на ускорение разработки и производства воздушных судов для малой авиации, в том числе легкого многоцелевого самолета «Байкал» (с учетом начала его поставок не позднее 2026 года), обеспечив конкурентоспособность таких воздушных судов за счет их стоимости и летно-технических характеристик и предусмотрев реализацию программ государственной поддержки, в том числе

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		программ льготного лизинга для российских авиакомпаний, в целях разработки, производства и поставок указанных воздушных судов; Для рассмотрения и направления в Минтранс России предложений по исполнению п. 9 поручения (по пп. «и» п. 1 Перечня поручений Пр-2317). В рамках данного поручения направлены следующие позиция АО «ГТЛК»: **№ ВД-П10/17-6795 от 25 июня 2025 г.** «О направлении информации по ЛМС-901 «Байкал» **№ П10/17-13589 от 12 декабря 2025 г.** «О направлении информации по ЛМС-901 «Байкал»
	№ СВ-П50-9пр от 6 февраля 2025 г.	Пункт 7. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) – созыв, Госкорпорации «Роскосмос» (Д.В. Баканову), Минтрансу России (Р.В. Старовойту), Минэкономразвития России (М.Г. Решетникову), Минцифры России (М.И. Шадаеву), Росавиации (Д.В. Ядрову), АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) с участием АНО «Платформа НТИ» и заинтересованных организаций сформировать поэтапный план работы по созданию системы связи на базе перспективных спутниковых группировок для внедрения бесшовной инфраструктуры связи, навигации, наблюдения, управления и контроля беспилотных авиационных систем, включая формирование соответствующей нормативно-правовой базы, в том числе с использованием экспериментально-правовых режимов. О результатах доложите в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ П1/18-2782 от 12 марта 2025 г.**
		Пункт 9. Минпромторгу Россини (А.А. Алиханову), АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) совместно с заинтересованными органами исполнительной власти обеспечить формирование (обновление) на системной основе плана долгосрочного государственного гражданского заказа с учетом текущих и перспективных потребностей федеральных структур, регионов, компаний, секторов экономики как по количеству, так и по типам, полезной нагрузке и оборудованию беспилотных авиационных систем, с определением приоритетов, целей и возможностей выполнять специальные, и гражданские задачи, предусмотрев включение услуг в план государственного гражданского заказа, в том числе в принципиально новых секторах экономики. О результатах докладывайте в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ ВД-П38/11-4595 от 23 апреля 2025 г.**
		Пункт 10. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) – созыв, Минэкономразвития России (М.Г. Решетникову), АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) обеспечить координацию выполнения государственного гражданского заказа с учетом создания условий для участия в таком заказе малых и средних технологических

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		компаний. О результатах доложите в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-3316 от 25 марта 2025 г.**
		Пункт 14. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) с участием Правительства Москвы, АО «ГТЛК», АНО «ФЦ БАС» и АНО «Платформа НТИ» представить в Правительство Российской Федерации предложения по формированию оптимальной, гибкой и оперативной системы управления развитием отрасли беспилотных авиационных систем. Ответ: **№ МП-П38/18-2205 от 26 февраля 2025 г.**
	№ К-10/13527 от 24 февраля 2025 г. № СВ-П50-6046 от 24 февраля 2025 г.	Поручение Заместителя Председателя Правительства Российской Федерации В.Г. Савельева от 24 февраля 2025 г. № СВ-П50-6046 на письмо Главы Республики Бурятия А.С. Цыденова от 17 февраля 2025 г. № 82-01-01-И86/25 о складывающейся сложной ситуации по эксплуатацию малых воздушных судов, арендованных у АО «ГТЛК»: Минтранс России (Р.В. Старовойту) – созыв, Росавиация (Д.В. Ядрову) и др. Просьба рассмотреть и представить предложения в Правительство Российской Федерации, а также проинформировать о результатах Главу Республики Бурятия А.С. Цыденова. Срок – до 28 февраля 2025 г. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК» **№ МП-П10/17-2180 от 25 февраля 2025 г.** «О предоставлении информации» **№ МП-П10/17-3170 от 20 марта 2025 г.** «О дополнении предложений по урегулированию ситуации, связанной с техническим обслуживанием и эксплуатацией гражданских воздушных судов отечественного производства, имеющих иностранные авиационные двигатели» **№ П10/17-6707 от 23 июня 2025 г.** «О направлении предложений по подготовке доклада в Аппарат Правительства РФ о мерах по урегулированию проблемы поддержания летной годности гражданских воздушных судов, оборудованных двигателями иностранного производства».
	№ К-11/22616 от 27 марта 2025 г. № 27328-П50 от 26 марта 2025 г.	О направлении обращения АО «Авиакомпания «Аврора» от 18 марта 2025 г. №01-02-01/729 о рассмотрении возможности внесения в инвестиционный проект по поставке самолетов для нужд АО «Авиакомпания «Аврора» изменений в части замены однодвигательных самолетов ЛМС-901 «Байкал» на двухдвигательные самолеты ЛМС-192 «Освей». Просьба проработать в рамках исполнения пункта 3 поручения Правительства Российской Федерации от 11 марта 2025 г. № ММ-П50-8271 и до 1 июня 2025 г. проинформировать

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		о результатах АО «Авиакомпания «Аврора» и Аппарат Правительства Российской Федерации. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России В рамках данного поручения направлена следующая позиция АО «ГТЛК» **№ МП-П10/17-4509 от 22 апреля 2025 г.** «О замене ЛМС-901 «Байкал» для АО «Авиакомпания «Аврора»
	№ МД-П7-14072 от 21 апреля 2025 г.	Прошу рассмотреть совместно при участии АО «ГТЛК», о результатах проинформировать АО «РВС» и доложить в Правительство РФ, а по вопросам, требующим решения Правительства Российской Федерации, представить предложения с проектами решений в установленном порядке. Для рассмотрения и направления информации в Минпромторг России. В рамках данного поручения направлена следующая позиция АО «ГТЛК» **№ МП-П34/18-5201 от 12 мая 2025 г.** «О направлении информации о возможности продажи вертолетов типа «Ансат» индийской компании Ayran Aviation Pvt. Ltd.»
	№ 5пр от 30 апреля 2025 г.	Раздел 2 пункт 3. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) – созыв, АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) обеспечить подготовку дополнений в план поставок беспилотных авиационных систем в рамках реализации государственного гражданского заказа на 2025 год с учетом соблюдения сроков, установленных постановлением Правительства Российской Федерации от 9 декабря 2017 г. № 1496 «О мерах по обеспечению исполнения федерального бюджета». Доработанный с учетом подготовленных изменений план поставок беспилотных авиационных систем представить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ МП-П38/18-5277 от 13 мая 2025 г.**
		Раздел 2 пункт 5. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) – созыв, АО «ГТЛК» (Е.И. Дитриху) совместно с заинтересованными федеральными органами исполнительной власти обеспечить формирование проекта плана поставок беспилотных авиационных систем в рамках реализации государственного гражданского заказа на 2026 год в текущем году. О результатах доложите в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ П38/18-8794 от 14 августа 2025 г.**
	№ К-11/37615 от 20 мая 2025 г. № 44107-П50 от 20 мая 2025 г.	В Аппарате Правительства Российской Федерации рассмотрен утвержденный Комплексный план мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри Дальневосточного федерального округа, направленный на обеспечение роста объема таких перевозок к 2030 году не менее чем до 4 млн пассажиров в год. В целях исполнения подпункта «в» пункта 1 перечня поручений Президента Российской Федерации от 11 ноября 2023 г. № Пр-2246

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		просьба взять на контроль реализацию Комплексного плана и его показателей. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ ВД-П10/17-7962 от 24 июля 2025 г.** «О комплексном плане мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО» **№ П10/17-8773 от 13 августа 2025 г.** «Об исполнении Комплексного плана» **№ ВД-П10/17-11586 от 24 октября 2025 г.** «О реализации комплексного плана мероприятий по развитию воздушных перевозок внутри ДФО»
	№ К-11/41818 от 3 июня 2025 г. № 49122-П50 от 3 июня 2025 г.	Представленный Минтрансом России во исполнение поручения Правительства Российской Федерации от 24 февраля 2025 г. № СВ-П50-6046 доклад о мерах по урегулированию проблемы поддержания летной годности гражданских воздушных судов, связанной с использованием в конструкции воздушных судов двигателей и других компонентов иностранного производства, рассмотрен. Поручение оставлено на контроле. Просьба продолжить работу по данному вопросу и до 16 июня 2025 г. направить в Аппарат Правительства Российской Федерации информацию о стоимости и сроках проведения мероприятий, связанных с выполнением работ по поддержанию летной годности воздушных судов SSJ-100 и Л-410, а также ремонтом и продлением ресурса двигателей PW-207K вертолетов Ансат. Для рассмотрения и направления информации в Минтранс России. В рамках данного поручения направлены следующие позиции АО «ГТЛК»: **№ П10/17-6304 от 6 июня 2025 г.** «О запросе информации» **№ П10/17-6354 от 9 июня 2025 г.** «О направлении информации полученной от АО «УЗГА» о мероприятиях, связанных с выполнением работ по поддержанию летной годности воздушного судна типа L410, укомплектованного двигателями GE H80-200, а также ремонтом и продлением ресурса двигателей PW-207K, установленных на вертолетах типа АНСАТ»
	№ 14пр от 7 октября 2025 г.	Раздел 2 пункт 4. Минпромторгу России (А.А. Алиханову) – созыв, АО «ГТЛК» (М.Л. Парневу) с участием ФНС России проработать вопрос о необходимости внесения изменений в контракты, заключаемые АО «ГТЛК», в рамках реализации государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы, связанных с вступлением в силу с 1 октября 2025 г. положений Налогового кодекса Российской Федерации о применении при реализации беспилотных гражданских воздушных судов ставки НДС в размере 0 %. При необходимости обеспечить рассмотрение указанного вопроса на заседании Штаба по развитию беспилотных авиационных систем. О результатах доложить в Правительство Российской Федерации. Ответ: **№ ВД-П38/18-11246 от 17 октября 2025 г.**

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
	№ К-10/78577 от 9 октября 2025 г. № ЮТ-П50-37594 от 8 октября 2025 г.	О поставке воздушных судов (обращение АО «Авиакомпания «Аврора» от 30 сентября 2025 г. № 01-02-01/2747). Для рассмотрения и направления в Минтранс России. В рамках данного поручения направлена следующая позиция АО «ГТЛК»: **№ ВД-П10/17-11326 от 20 октября 2025 г.** «О поставке воздушных судов»
	№ К-11/100166 от 17 декабря 2025 г. № 116449-П50 от 12 декабря 2025 г.	О рассмотрении предложений губернатора Сахалинской области от 16 декабря 2025 г. № 1.1-7419/25 об обеспечении реализации инвестиционных проектов «Приобретение воздушных судов для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе» и «Приобретение вертолетов отечественного производства для последующей передачи в лизинг для нужд российских авиакомпаний». Для рассмотрения и направления позиции в Минтранс России В рамках данного поручения направлена следующая позиция АО «ГТЛК»: **№ П10/17-14266 от 26 декабря 2025 г.** «О рассмотрении предложений губернатора Сахалинской области»
18.	**Сведения об эффективности закупочной системы заказчика, в том числе в отношении закупок у субъектов малого и среднего бизнеса**	Приложение № 2 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 2025 г.
19.	**Сведения о выполнении показателей результативности предоставления бюджетных ассигнований, сопряженных с увеличением уставного капитала Общества.**	Приложение № 3 к годовому отчету АО «ГТЛК» за 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>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>31.12.2023</th><th>31.12.2024</th><th>31.12.2025</th></tr>
<tr><td>Капитал</td><td>173 083</td><td>205 321</td><td>194 052</td></tr>
<tr><td>Капитал, приходящийся на акционера</td><td>173 083</td><td>205 321</td><td>194 052</td></tr>
<tr><td>Акционерный капитал</td><td>146 193</td><td>148 693</td><td>160 267</td></tr>
<tr><td>Дополнительный капитал</td><td>83 084</td><td>112 761</td><td>114 827</td></tr>
<tr><td>Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)</td><td>(55 007)</td><td>(53 303)</td><td>(81 789)</td></tr>
<tr><td>Курсовые разницы и прочие резервы</td><td>(1 187)</td><td>(2 830)</td><td>747</td></tr>
<tr><td>Неконтролируемая доля участия</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr>
<tr><td>АКТИВЫ группы:</td><td>1 144 686</td><td>1 355 723</td><td>1 407 641</td></tr>
</table>
Показатели по РСБУ:
<table>
<tr><th>Наименование показателя [в тыс. рублей]</th><th>31.12.2023</th><th>31.12.2024</th><th>31.12.2025</th></tr>
<tr><td>Чистые активы</td><td>197 305 844</td><td>201 579 610</td><td>199 096 589</td></tr>
<tr><td>Капитал</td><td>197 155 962</td><td>201 446 015</td><td>198 979 280</td></tr>
<tr><td>Превышение чистых активов над капиталом</td><td>149 882</td><td>133 595</td><td>117 309</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>20.2.</td><td>Результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению совета директоров</td><td>Не применимо.
Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала.</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.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
	Общества, привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала	
20.3.	Перечень мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с величиной его уставного капитала	Не применимо. Стоимость чистых активов Общества больше его уставного капитала.
21.	**Дополнительные сведения аналитического характера**	
21.1	Статистика авансирования проектов за отчетный период, в том числе информация о среднем размере авансового платежа от суммы договора, структура просроченной задолженности, практика переоформления договоров лизинга, в том числе в части перенесения лизинговых платежей на более поздний период	В рамках деятельности Общества для расчетов с поставщиками имущества, предназначенного для последующего лизинга или аренды, применяются следующие усредненные условия, которые зависят от структуры сделки: – пассажирский транспорт, поставляемый в рамках государственных программ, предполагает аванс в диапазоне 40–60 %. Для коммерческих сделок максимальный размер аванса не более 90 %; – железнодорожный транспорт (только коммерческие сделки) – аванс составляет около 70 %; – водный транспорт, реализуемый в рамках государственных программ, предусматривает условия оплаты, связанные с графиком платежей по паспорту проекта; в большинстве случаев аванс распределен по годам и в сумме достигает 90 %; – авиационный транспорт, участвующий в государственных программах, предполагает аванс 40–60 %. В сделках с участием ФНБ аванс 90 %; – беспилотная авиация, реализуемая в рамках государственных программ, предполагает аванс в размере 50 %; – льготный лизинг цифровых активов предусматривает аванс в размере 90 %. Отмечаем, что в течение 2025 г. общий объем авансов поставщикам имущества для дальнейшей передачи его в лизинг/аренду снизился на 6,6 % за счет снижения авансов: – по авиационному транспорту на 18 % в связи с реализацией сделок с участием ФНБ и передачей 29 ед. вертолетов эксплуатанту; – по железнодорожному транспорту на 71 % в связи с поставкой имущества и передачей его в лизинг/аренду. Вместе с тем, в связи с продолжением реализации сделок по государственным программам вырос объем авансов по поставкам пассажирского транспорта, беспилотной авиации, водного транспорта и цифровых активов.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		Доля просроченной дебиторской задолженности в общем объеме лизингового портфеля Общества составляет 0,34 %. 70 % просроченных платежей приходится на договоры лизинга водного транспорта, из которых 50 % просрочены более чем на 90 дней. Это связано с существенным санкционным воздействием со стороны США и Европейского союза, которое привело к ограничению коммерческой эксплуатации судов. Кроме этого, текущие условия рыночной экономики, включая высокий уровень ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, снижение грузопотока и значительное падение ставок фрахта затрудняют выполнение финансовых обязательств контрагентами перед Обществом в полном объеме. Остальной объем просроченных платежей распределяется следующим образом: 15 % — по договорам лизинга железнодорожного транспорта; 8 % — по договорам авиационного транспорта; 7 % — по договорам лизинга автотранспорта. Начиная со II квартала 2025 г. на рынке железнодорожных перевозок усилилось снижение погрузки, что привело к росту профицита грузовых вагонов на сети железных дорог ОАО «РЖД» и, как следствие, значительному падению ставок доходности от оперирования грузовыми вагонами на фоне снижения грузовой базы. По данным информационно-аналитического агентства ИНФОлайн в течение 2025 г. в условиях сокращения погрузки и реализации ОАО «РЖД» комплекса мер по ограничению парка на сети ставки аренды инновационных полувагонов, составляющих подавляющую часть парка вагонов АО «ГТЛК», снизились в 3 раза с 3 000-3 100 руб. в январе 2025 г. до 900-1 000 руб. в декабре 2025 г. за 1 вагон/сутки без учета НДС. Такое значительное падение ставок аренды грузовых вагонов в течение года привело к ухудшению платежной дисциплины и возникновению дебиторской задолженности лизингополучателей по договорам лизинга в части следующих типов грузовых вагонов: – типовые полувагоны – инновационные полувагоны – крытые вагоны. Данные обстоятельства, привели к необходимости рассмотрения обращений ряда ключевых лизингополучателей по реструктуризации лизинговых платежей по 12-ти договорам лизинга в части 9 256 ед. грузовых полувагонов, в том числе в отношении: – Контрагент № 1, 7 договоров, 2 000 ед. типовых полувагонов, 2 565 ед. инновационных полувагонов и 1 891 ед. крытых вагонов; – Контрагент № 2, 4 договоров, 1 800 ед. типовых полувагонов; – Контрагент № 3, 1 договор, 1 000 ед. инновационных полувагонов.

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
		А также к досрочному расторжению всех договоров лизинга (7 договоров), заключенных с Контрагентом № 5 в отношении типовых полувагонов 2 100 ед. и инновационных 1 600 ед. с последующей передачей парка в аренду Контрагенту № 6 с привязкой ставки аренды к текущим рыночным ставкам аренды. В отношении 7-ми досрочно расторгнутых договоров лизинга с Контрагентом № 5 по состоянию на 1 января 2026 г., снижение поступления выручки в течение 2025 г. составило 1 793 млн рублей, в том числе задолженность по лизинговым платежам по дату расторжения договоров лизинга (25 сентября 2025 г.), в том числе неоплаченные платежи за пользование имуществом после расторжения договоров лизинга и с учетом поступивших платежей от Контрагента № 5. Таким образом, в результате предоставленной реструктуризации по вышеуказанным сделкам, а также принимая во внимание досрочное расторжение договоров лизинга с Контрагентом № 5, объем недополученных лизинговых платежей (с учетом НДС) за 2025 г. составил более 2,82 млрд рублей, в том числе: – 1 793 млн рублей по Контрагенту № 5 – 533 млн рублей по Контрагенту № 1 – 389 млн рублей по Контрагенту № 3 – 117 млн рублей по Контрагенту № 2. В части проектов лизинга водного транспорта отмечаем, что в настоящее время российские судоходные компании ввиду значительного санкционного воздействия со стороны США и стран Европейского союза столкнулись с ограничением коммерческой эксплуатации судов, а также снижением спроса на перевозки со стороны грузоотправителей. Таким образом, текущие условия рыночной экономики, учитывая снижающиеся грузопотоки и ослабление фрахтового рынка, зачастую не позволяют осуществлять в полном объеме оплату платежей по действующих обязательствам (лизинг, кредитные линии и иные финансовые продукты). В условиях значительных ограничений эксплуатации судов получаемые денежные потоки направляются на минимальное поддержание судов в рабочем и технически исправном состоянии, удержание рабочих мест, страхование обязательств по морским рискам и выполнение конвенционных требований. Выполненные в 2025 г. изменения графиков платежей по договорам лизинга водного транспорта (Контрагенты № 7 и 8) направлены на поддержание финансово-хозяйственной деятельности компаний за счет снижения объема годового платежа и переноса части платежей на последующие годы.
22.	**Информация о базовых внутренних нормативных документах, являющихся основанием для**	• 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);

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	2
	формирования текущего годового отчета	• Изменения № 2 к уставу АО «ГТЛК» (утверждены совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 12 марта 2024 г. № 81/93); • Изменения № 3 к уставу (утверждены совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 26 февраля 2025 г. № 61/63); • Изменения № 4 к уставу (утверждены совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 4 сентября 2025 г. № 272/305); • Изменения № 5 к уставу (утверждены совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 25 ноября 2025 г. № 412/454); • 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), с учетом изменений, внесенных решениями совета директоров АО «ГТЛК» от 14 марта 2025 г., от 29 апреля 2025 г., от 4 августа 2025 г. (протоколы заседаний совета директоров от 14 марта 2025 г.№ СД-005-пр, от 29 апреля 2025 г. № СД-008-пр, от 4 августа 2025 г. № СД-013-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

№ п/п	Наименование параметра информации	Описательная часть параметра
	1	**2**
		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, от 25 июня 2025 г. № СД-012-пр); • Лизинговая политика АО «ГТЛК» (протокол заседания совета директоров от 20 июня 2024 г. № СД-007-пр) с изменениями, внесенными решением совета директоров АО «ГТЛК» от 24 сентября 2025 г. № СД-016-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; • 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.
23.	**Сведения об утверждении годового отчета общим собранием акционеров**	Годовой отчет акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» предварительно утвержден советом директоров (протокол от 30 апреля 2026 г. № СД-005-пр) и утвержден решением единственного акционера (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 25 мая 2026 г. № 233/153).

ВНЕШАУДИТ

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой 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 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Государственная транспортная лизинговая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита 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 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 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 математико-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.*

Ключевые вопросы аудита	*Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита*
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 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 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 Высоким судом Ирландии 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.*

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете АО «ГТЛК» за 2025 год и отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2025 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет АО «ГТЛК» за 2025 год и отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2025 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о 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 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 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 2025 год или отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг АО «ГТЛК» за 12 месяцев 2025 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 бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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 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 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7720261827
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности: Федеральная собственность	по ОКФС	12

Адрес в пределах места нахождения
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 73, комната 100

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
Акционерное общество "ЭЙЧ ЭЛ БИ ВНЕШАУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7706118254
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027739314448

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4.1	Нематериальные активы	1110	346 219	147 977	73 147
4.2	Основные средства	1150	161 172 163	144 644 018	169 242 721
	в том числе: Активы, сдаваемые в операционную аренду		160 219 874	143 440 778	168 633 786
4.3	Инвестиционная недвижимость	1160	3 472 315	3 684 706	3 858 411
4.4	Финансовые вложения	1170	124 804 693	131 456 551	66 849 273
	в том числе: Акции и вклады в уставные капиталы		7 755 057	6 974 245	6 974 225
	Займы выданные		117 049 636	124 482 306	59 875 048
4.5	Инвестиции в аренду	1171	484 254 396	416 041 807	343 631 997
4.6	Капитальные вложения	1172	17 935 514	10 502 240	5 951 962
4.7	Авансы, уплаченные поставщикам предметов аренды	1173	174 967 525	187 365 284	155 975 258
4.8	Дебиторская задолженность	1174	77 627 882	160 395 589	174 159 172
	в том числе: Задолженность покупателей		69 717 176	64 132 398	67 293 232
	Корпоративные еврооблигации		-	90 044 091	100 609 989
	Прочие дебиторы		7 910 706	6 219 100	6 255 951
4.9	Отложенные налоговые активы	1180	9 728 810	8 090 029	4 438 477
4.10	Прочие внеоборотные активы	1190	3 368 725	3 809 510	4 201 585
	Итого по разделу I	1100	1 057 678 244	1 066 117 709	928 382 003
	II. Оборотные активы				
4.11	Запасы	1210	15 675	75 590	1 972 198
4.12	Долгосрочные активы к продаже	1215	1 289 501	104 300	980 984
4.13	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	690 704	2 212 756	1 801 023

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
4.8	Дебиторская задолженность	1230	128 919 633	42 769 173	60 429 106
	в том числе: Задолженность покупателей		995 507	2 475 830	3 695 524
	Авансы выданные		3 168 128	2 037 380	134 281
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию		3 157 048	3 554 797	1 308 614
	Корпоративные «еврооблигации		103 481 409	27 092 647	28 011 676
	Проценты к получению		14 788 760	5 867 351	11 804 131
	Прочие дебиторы		3 328 781	1 741 168	15 474 880
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 816 214	44 330 851	55 735 058
	в том числе: Займы выданные		46 453 371	44 330 851	55 250 467
	Депозитные вклады		2 362 843	-	-
	Приобретенные права требования		-	-	484 591
4.5	Инвестиции в аренду	1241	49 201 197	38 022 189	29 076 724
4.14	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22 061 384	58 809 618	28 512 648
	в том числе: Расчетные и специальные счета		19 061 384	18 775 071	5 931 948
	Депозитные вклады		3 000 000	40 034 547	22 580 700
4.15	Прочие оборотные активы	1260	8 330 056	7 367 998	5 886 418
	Итого по разделу II	1200	259 324 364	193 692 475	184 394 159
	БАЛАНС	1600	1 317 002 608	1 259 810 184	1 112 776 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.16	Уставный капитал	1310	187 751 930	176 851 930	174 351 930
4.16	Увеличение уставного капитала до регистрации изменений в учредительных документах	1311	674 180	-	-
4.16	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	26 498 373	32 398 373	32 912 723
4.16	Резервный капитал	1360	1 455 979	1 213 219	1 199 529
4.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(17 401 182)	(9 017 507)	(11 308 220)
	Итого по разделу III	1300	198 979 280	201 446 015	197 155 962
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.17	Заемные средства	1410	747 910 783	790 636 923	700 485 424
	в том числе: Кредиты		360 631 279	346 584 295	297 873 870
	Облигации		378 317 655	436 946 363	382 244 084
	Займы		8 961 849	7 106 265	20 367 470
4.18	Кредиторская задолженность	1411	4 245 914	6 575 209	6 619 765
4.19	Оценочные обязательства	1430	1 268 274	-	551 615
4.20	Прочие долгосрочные обязательства	1450	459 365	726 789	482 146
	в том числе: Государственная помощь		117 309	133 595	149 682
	Итого по разделу IV	1400	753 884 336	797 938 921	708 138 950
	V. Краткосрочные обязательства				
4.17	Заемные средства	1510	278 916 458	175 824 291	130 056 626
	в том числе: Кредиты		114 907 112	82 977 042	75 006 923
	Проценты по кредитам		922 295	986 940	480 919
	Облигации		126 022 239	56 163 835	35 420 584
	Проценты по облигациям		5 157 879	5 768 448	4 207 689
	Займы		24 262 800	24 280 913	11 265 055
	Проценты по займам		7 624 133	5 647 113	3 675 446
4.18	Кредиторская задолженность	1520	74 438 392	73 527 709	73 396 888
	в том числе: Задолженность перед поставщиками		35 263 327	35 615 219	35 787 275
	Авансы полученные		12 444 737	10 741 944	6 995 513
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию		154 144	150 594	1 832 801
	Прочие кредиторы		26 576 184	27 019 952	28 781 299
4.19	Оценочные обязательства	1540	9 735 425	8 367 689	2 122 946
4.21	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 048 717	2 705 559	1 904 790
	Итого по разделу V	1500	364 138 992	260 425 248	207 481 250
	БАЛАНС	1700	1 317 002 608	1 259 810 184	1 112 776 162

Первый заместитель генерального директора _____ **Кадочников Михаил Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

Доверенность 77/833-н/77-2025-5-1199 от 25.12.2025г.

МЧД №2 от 13.01.2026г.

25 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.22	Выручка	2110	112 249 320	136 027 121
4.23	Себестоимость продаж	2120	(14 317 129)	(30 553 489)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97 932 191	105 473 632
4.23	Коммерческие расходы	2210	(147 218)	(267 199)
4.23	Управленческие расходы	2220	(4 318 119)	(3 593 512)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	93 466 854	101 612 921
4.24	Доходы от участия в других организациях	2310	357 088	1 491 930
4.24	Проценты к получению	2320	38 264 364	29 733 080
4.25	Проценты к уплате	2330	(128 161 119)	(98 353 116)
4.24	Прочие доходы	2340	24 982 340	32 053 527
4.25	Прочие расходы	2350	(36 590 825)	(65 982 650)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(7 681 298)	555 692
4.26	Налог на прибыль организаций	2410	1 725 230	1 871 924
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(1 224 762)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 725 230	3 096 685
4.26	Прочее	2460	-	(8)
4.26	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 956 068)	2 427 608

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.26	Совокупный финансовый результат	2500	(5 956 068)	2 427 608
4.27	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(320,07)	133,44

Первый заместитель генерального директора (подпись) **Кадочников Михаил Сергеевич**
(расшифровка подписи)

Доверенность 77/633-н/77-2025-5-1199 от 25.12.2025г.
МЧД №2 от 13.01.2026г.

25 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197		
Организация:				
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Увеличение уставного капитала, до регистрации изменений в учредительных документах	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
4.16	**На 31 декабря 2023 г.**	3100	174 351 930	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Переоценка уставного капитала, до регистрации изменений в учредительных документах	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.							
4.16	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	2 427 606	2 427 606
4.16	Дивиденды	3227	-	-	-	-	(123 206)	(123 206)
4.16	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	2 500 000	-	-	-	-	2 500 000
	в том числе дополнительный выпуск акций		2 500 000	-	-	-	-	2 500 000
4.16	Иные изменения - всего	3240	-	-	(514 350)	13 689	(13 689)	(514 350)
	в том числе возврат бюджетной субсидии, ранее предоставленной на приобретение объектов недвижимого имущества, которая в будущем подлежала направлению на увеличение уставного капитала		-	-	(514 350)	-	-	(514 350)
	отчисления в резервный фонд		-	-	-	13 689	(13 689)	-
	На 31 декабря 2024 г.	3200	176 851 930	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Увеличение уставного капитала, до регистрации изменений в учредительных документах	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.							
4.16	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	(5 956 068)	(5 956 068)
4.16	Дивиденды	3327	-	-	-	-	(2 184 847)	(2 184 847)
4.16	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	10 900 000	674 180	(5 900 000)	-	-	5 674 180
	в том числе дополнительный выпуск акций		5 000 000	674 180	-	-	-	5 674 180
	увеличение уставного капитала за счет добавочного капитала		5 900 000	-	(5 900 000)	-	-	-
4.16	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	242 760	(242 760)	-
	в том числе отчисления в резервный фонд		-	-	-	242 760	(242 760)	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	187 751 930	674 180	26 498 373	1 455 979	(17 401 182)	198 979 280

Первый заместитель генерального директора — (наименование должности)

(подпись)

Кадочников Михаил Сергеевич — (расшифровка подписи)

Доверенность 77/833-н/77-2025-5-1100 от 25.12.2025г.

МЧД №2 от 13.01.2026г.

25 марта 2026 г.

Государственная транспортная лизинговая компания

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "Государственная транспортная лизинговая компания"	по ОКПО	57992197		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	170 268 810	218 096 286
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	155 584 763	195 705 083
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 340	4 918
	от перепродажи финансовых вложений	4113	137 772	905 507
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	414 245	522 415
4.14	прочие поступления	4119	14 119 690	20 958 363
	Платежи - всего	4120	(147 564 873)	(114 998 636)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(10 072 439)	(9 904 591)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(3 539 786)	(3 194 630)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(126 187 895)	(94 350 913)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(2 842 087)
	прочие налоги и платежи в бюджет	4125	(387 941)	(384 569)
	от продажи валюты	4126	(1 518)	(95 379)
4.14	прочие платежи	4129	(7 375 294)	(4 226 467)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	22 703 937	103 097 650

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	34 920 801	12 848 765
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	28	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 088 883	3 408 729
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 831 890	9 440 036
	Платежи - всего	4220	(190 034 376)	(202 225 986)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(149 149 889)	(157 971 567)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(780 812)	(43)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(35 029 992)	(40 238 706)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 073 683)	(4 015 670)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(155 113 575)	(189 377 221)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	261 259 945	266 393 702
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	150 101 065	143 342 411
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	5 674 180	2 500 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	105 484 700	120 551 291

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(165 119 632)	(150 057 781)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 184 847)	(123 206)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(162 934 785)	(149 934 575)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	96 140 313	116 335 921
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(36 269 325)	30 056 350
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 809 618	28 512 648
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	22 061 384	58 809 618
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(478 909)	240 620

Первый заместитель генерального директора | (подпись) | **Кадочников Михаил Сергеевич**

(наименование должности) | (расшифровка подписи)

Доверенность 77/833-н/77-2025-5-1199 от 25.12.2025г.

МЧД №2 от 13.01.2026г.

25 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерного общества
«Государственная транспортная лизинговая компания»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Сведения о хозяйственной деятельности ... 3

1.1. Общие сведения ... 3
1.2. Основные виды экономической деятельности ... 4

2. Порядок составления бухгалтерской отчетности ... 5

3. Основные положения Учетной политики ... 10

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности ... 24

4.1. Нематериальные активы ... 24
4.2. Основные средства ... 26
4.3. Инвестиционная недвижимость ... 32
4.4. Финансовые вложения ... 34
4.5. Инвестиции в аренду ... 37
4.6. Капитальные вложения ... 40
4.7. Авансы, уплаченные поставщикам предметов аренды ... 43
4.8. Дебиторская задолженность ... 43
4.9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства ... 45
4.10. Прочие внеоборотные активы ... 46
4.11. Запасы ... 46
4.12. Долгосрочные активы к продаже ... 48
4.13. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям ... 50
4.14. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 50
4.15. Прочие оборотные активы ... 51
4.16. Капитал ... 52
4.17. Заемные средства ... 55
4.18. Кредиторская задолженность ... 70
4.19. Оценочные обязательства ... 71
4.20. Прочие долгосрочные обязательства ... 73
4.21. Прочие краткосрочные обязательства ... 74
4.22. Доходы от обычных видов деятельности ... 75
4.23. Расходы от обычных видов деятельности ... 75
4.24. Прочие доходы ... 75
4.25. Прочие расходы ... 76
4.26. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль ... 76
4.27. Расчет базовой прибыли на акцию ... 76

5. События после отчетной даты ... 77

6. Условные обязательства и условные активы ... 78

7. Изменения оценочных значений ... 80

8. Информация о сегментах ... 81

9. Активы и обязательства по расчетам с компаниями, над которыми утрачен контроль ... 81

10. Информация о связанных сторонах ... 82

11. Вознаграждение аудиторской организации ... 89

12. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества ... 90

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, ул. Республики, 73, ком. 100.

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»).

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 31.12.2025 у Общества имеется обособленное подразделение (не является юридическим лицом, филиалом или представительством, не имеет 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. 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

27.10.2025 закрыты два обособленных подразделения Общества в г. Санкт-Петербурге и в г. Грозном.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 – 509 чел. (по состоянию на 31.12.2024 – 522 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.

Состав совета директоров АО «ГТЛК» в 2025 году:

утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 28.06.2024 в количестве 11 чел.;

утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 в количестве 11 чел.;

утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 08.10.2025 в количестве 11 чел.

Действующий состав совета директоров в количестве 11 чел. утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 04.02.2026.

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

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, обязанности которого исполняли:

Дитрих Е. И. (с 20.11.2020 по 29.08.2025)

Парнев М.Л. (с 30.08.2025 по настоящее время).

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Действующий состав ревизионной комиссии в количестве 3 чел. утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно положениям Устава, является оказание услуг в сфере финансовой аренды (лизинга) (код ОКВЭД – 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)). При этом лизинговая деятельность Общества не является исключительной. Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

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.

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

Общество предоставляет имущество в финансовую аренду (лизинг) и в операционную 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 федерального бюджета, привлеченных средств в размере и в суммах, установленных в федеральных программах. Порядок финансирования данных программ регулируется нормативными правовыми актами Правительства РФ к 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. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели, отсутствующие у Общества, в бухгалтерской отчетности не приводятся.

Единицы составления показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена на основе положений ФСБУ 4/2023 с учетом следующих особенностей:

1. В связи с исключением из бухгалтерского баланса показателя «Доходные вложения в материальные ценности» активы, сдаваемые в операционную аренду представлены в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса, которая включает в себя: активы, сдаваемые в операционную аренду, основные средства управленческого назначения, права пользования активами.

2. Инвестиция в аренду, которая ранее представлялась в составе показателя «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса, представлена как отдельный показатель с выделением краткосрочной части, показанной в составе оборотных активов (раздел II бухгалтерского баланса).

3. В связи с отсутствием определенного операционного цикла активы распределяются исходя из срока обращения (погашения). Исходя из этого долгосрочные активы со сроком

погашения (обращения) более 12 месяцев после отчетной даты представляются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов.

4. В бухгалтерском балансе как отдельные показатели представлены следующие объекты учета:

авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов (ранее представлялись в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса);

капитальные вложения (ранее представлялись в составе показателя «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса);

долгосрочная дебиторская задолженность (ранее представлялась в составе показателя «Дебиторская задолженность» раздела II бухгалтерского баланса);

увеличение уставного капитала до регистрации изменений в учредительных документах (ранее представлялись в составе показателя «Уставный капитал» бухгалтерского баланса);

долгосрочная кредиторская задолженность (ранее представлялась в составе показателя «Прочие долгосрочные обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса).

5. Раздел III «Капитал» бухгалтерского баланса включает в себя следующие показатели (составляющие капитала):

уставный капитал;

увеличение уставного капитала до регистрации изменений в учредительных документах;

добавочный капитал (до накопленной дооценки);

резервный капитал;

нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Общество применило новые формы бухгалтерской отчетности и применило подходы к представлению и раскрытию показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. В связи с этим Общество скорректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности, приведя их в сопоставимый вид (таблицы 2-4).

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства, в том числе:	1150	144 644 016	1 203 240	143 440 776	169 242 721	608 935	168 633 786
Активы, переданные в операционную аренду		*143 440 776*	-	*143 440 776*	*168 633 786*	-	*168 633 786*
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	147 105 482	(147 105 482)	-	172 492 197	(172 492 197)
Инвестиционная недвижимость	1160	3 664 706	-	3 664 706	3 858 411	-	3 858 411
Финансовые вложения, в том числе:	1170	131 456 551	585 520 547	(454 063 996)	66 849 273	439 557 994	(372 708 721)
Инвестиции в аренду	*11702*	-	*454 063 996*	*(454 063 996)*	-	372 708 721	*(372 708 721)*
Инвестиции в аренду	1171	416 041 807	-	416 041 807	343 631 997	-	343 631 997
Капитальные вложения	1172	10 502 240	-	10 502 240	5 951 962	-	5 951 962
Авансы уплаченные поставщикам предметов аренды	1173	187 365 284	-	187 365 284	155 975 258	-	155 975 258
Дебиторская задолженность	1174	160 395 589	-	160 395 589	174 159 172	-	174 159 172
Прочие внеоборотные активы, в том числе	1190	3 809 510	205 374 071	(201 564 561)	4 201 585	169 396 664	(165 195 079)
Авансы выданные поставщикам предметов аренды	*11901*	-	*187 365 284*	*(187 365 284)*	-	*155 975 258*	*(155 975 258)*
Вложения на приобретение внеоборотных активов, включая предметы операционной аренды и предметы неоперационной (финансовой) аренды	*11904*		*10 502 240*	*(10 502 240)*	-	*5 951 962*	*(5 951 962)*
Итого по разделу I	**1100**	**1 066 117 709**	**947 441 346**	**118 676 363**	**928 382 003**	**786 567 414**	**141 814 589**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Долгосрочные активы к продаже	1215	104 300	-	104 300	980 984	-	980 984
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	42 769 173	203 164 762	(160 395 589)	60 429 106	234 588 278	(174 159 172)
Долгосрочная дебиторская задолженность	*12301*	-	*160 395 589*	*(160 395 589)*	-	*174 159 172*	*(174 159 172)*

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка
Краткосрочная дебиторская задолженность	*12302*	*42 769 173*	*42 769 173*	-	*60 429 106*	*60 429 106*	-
Инвестиции в аренду	1240	38 022 189	-	38 022 189	29 076 724	-	29 076 724
Прочие оборотные активы	1260	7 367 998	3 775 261	3 592 737	5 886 418	3 599 543	2 286 875
Долгосрочные оборотные активы	*12601*	-	*586 258*	*(586 258)*	-	*795 018*	*(795 018)*
Долгосрочные активы к продаже	*12602.4*	-	*104 300*	*(104 300)*	-	*980 984*	*(980 984)*
Итого по разделу II	**1200**	**193 692 475**	**312 368 838**	**(118 676 363)**	**184 394 159**	**326 208 748**	**(141 814 589)**
БАЛАНС (1100 + 1200)	**1600**	**1 259 810 184**	**1 259 810 184**	-	**1 112 776 162**	**1 112 776 162**	-
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Итого по разделу III	**1300**	**201 446 015**	**201 446 015**	-	**197 155 962**	**197 155 962**	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1410	6 575 209	-	6 575 209	6 619 765	-	6 619 765
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	1450	726 789	7 301 998	(6 575 209)	482 146	7 101 911	(6 619 765)
Авансы полученные	*14501*	-	*3 307 360*	*(3 307 360)*	-	*4 607 791*	*(4 607 791)*
Государственная помощь	*14502*	*133 595*	*133 595*	-	*149 882*	*149 882*	-
Прочие обязательства	*14503*	593 194	*3 861 043*	*(3 267 849)*	332 264	*2 344 238*	*(2 011 974)*
Итого по разделу IV	**1400**	**797 938 921**	**797 938 921**	-	**708 138 950**	**708 138 950**	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	73 527 709	73 753 690	(225 981)	73 396 888	73 519 018	(122 130)
Задолженность перед поставщиками	*15202*	*35 615 219*	*35 841 200*	*(225 981)*	*35 787 275*	*35 909 405*	*(122 130)*
Прочие обязательства	1550	2 705 559	2 479 578	225 981	1 904 790	1 782 660	122 130
Итого по разделу V	**1500**	**260 425 248**	**260 425 248**	-	**207 481 250**	**207 481 250**	-
БАЛАНС (1300 + 1400 + 1500)	**1700**	**1 259 810 184**	**1 259 810 184**	-	**1 112 776 162**	**1 112 776 162**	-

Корректировка сравнительных показателей отчета о финансовых результатах

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		
		После корректировки	До корректировки	Корректировка
Налог на прибыль организаций	2410	1 871 924	2 426 791	554 867
в том числе: *текущий налог на прибыль организаций*	*2411*	*(1 224 762)*	*(1 224 762)*	-
отложенный налог на прибыль организаций	*2412*	*3 096 685*	*3 651 553*	*554 867*
Прочее	2460	(8)	(554 875)	(554 867)
в том числе: *налог на прибыль за прошлые периоды*	*24601*	-	*(554 867)*	*(554 867)*

Корректировка сравнительных показателей отчета о движении денежных средств

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2024 г.		
		После корректировки	До корректировки	Корректировка
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	218 096 286	218 096 286	-
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	*4111*	*195 705 083*	*196 227 498*	*522 415*
процентов по дебиторской задолженности покупателей	*4114*	*522 415*	-	*(522 415)*
Платежи - всего	4120	(114 998 636)	(114 998 636)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**103 097 650**	**103 097 650**	-

3. Основные положения Учетной политики

Нематериальные активы

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.

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается 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, установленных ФСБУ 14/2022.

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. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений, т.е. перспективно.

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

Основные средства

Установленный учетной политикой порядок учета основных средств распространяется на следующие объекты учета:

основные средства, используемые для управленческих нужд;

активы, сдаваемые в операционную аренду;

инвестиционную недвижимость.

ФСБУ 6/2020 не применяется к активам, отвечающим признакам основных средств, но имеющим стоимость ниже 100 тыс. руб. (несущественные активы), за исключением несущественных активов, сдаваемых в операционную аренду. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

К активам, сдаваемым в операционную аренду, приравниваются предметы аренды, по которым договор аренды не заключен либо отсутствует информация о том, какой договор аренды (договор операционной аренды или договор неоперационной (финансовой) аренды) будет заключен в отношении предмета аренды (неопределенные предметы аренды).

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.

По предметам операционной аренды срок полезного использования устанавливается исходя из срока аренды или срока, в течение которого ожидается получение экономических выгод.

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.

По основным средствам, используемым для управленческих нужд, ликвидационная стоимость принимается равной нулю в связи с тем, что не ожидаются поступления от выбытия таких объектов основных средств по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей.

Ликвидационной стоимостью активов, сдаваемых в операционную аренду, и инвестиционной недвижимости считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем данные объекты рассматриваются таким образом, как если бы они уже достигли окончания срока полезного использования и находились в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость активов, сдаваемых в операционную аренду, и инвестиционной недвижимости устанавливается на основе заключений экспертных подразделений Общества, ответственных за определение ликвидационной стоимости.

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.

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

При выявлении признаков обесценения активов, сдаваемых в операционную аренду, и инвестиционной недвижимости (резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта) осуществляется оценка их возмещаемой стоимости и сравнение полученной возмещаемой стоимости с балансовой стоимостью. Превышение балансовой стоимости над возмещаемой стоимостью свидетельствует об обесценении данных видов активов и необходимости корректировки их балансовой стоимости с отнесением суммы обесценения на прочие расходы текущего года.

При проведении проверки на обесценение возмещаемая стоимость активов, сдаваемых в операционную аренду, и объектов инвестиционной недвижимости, находящихся в аренде, а также временно не используемых определяется как справедливая стоимость и (или) как ценность использования.

Тестирование на обесценение воздушных судов проводится с учетом условий, действующих в отношении них договоров операционной аренды и с учетом предположений об отсутствии или наличии 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.

Тестирование на обесценение находящегося в аренде и временно не используемого железнодорожного подвижного состава проводится с учетом действующих в отношении них договоров аренды и с учетом находящихся на рассмотрении Общества коммерческих предложений.

Тестирование на обесценение объектов инвестиционной недвижимости проводится с учетом условий действующих в отношении них договоров аренды, а также с учетом изменения рыночной стоимости объектов инвестиционной недвижимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется в зависимости от способа их поступления (приобретения).

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 не производится.

Учет договоров аренды

Бухгалтерский 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.).

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

При формировании резервов под ожидаемые кредитные убытки 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.

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

По договорам аренды, где Общество является арендатором, 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.

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 первого 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 уменьшается на величину безусловно не подлежащих возврату обеспечительных платежей, оплачиваемых в соответствии с условиями договора аренды арендодателю.

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).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в зависимости от их назначения и сроков зачета в счет оплаты, отражаются либо в составе внеоборотных активов, либо в составе оборотных активов.

Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов: предметов неоперационной (финансовой) и операционной аренды, представляются как отдельный показатель в разделе I бухгалтерского баланса, без учета входящего в них НДС, который включается в состав строки «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса и выделяется расчетным путем из суммы аванса.

Прочие авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, включаются в состав дебиторской задолженности и показываются либо в составе внеоборотных активов (долгосрочная дебиторская задолженность), либо в составе оборотных активов (дебиторская задолженность) в зависимости от сроков зачета аванса в счет оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам (за исключением авансов, выданных при приобретении (создании) внеоборотных активов), отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС. Суммы НДС, с полученных авансов, подлежащие принятию к вычету после реализации товаров (работ, услуг), в счет оплаты которых были получены и суммы НДС с авансов выданных, подлежащие оплате в бюджет после принятия к учету товаров (работ, услуг) в счет оплаты которых были перечислены, свернуто в бухгалтерском балансе не показываются и отражаются по строкам «Прочие внеоборотные активы» или «Прочие оборотные активы» и по строкам «Прочие долгосрочные обязательства» или «Прочие краткосрочные обязательства» в зависимости от срока погашения.

При формировании резерва по сомнительным долгам используются 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;

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.

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.

Запасы

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

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 определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

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.

Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам к продаже (ДАП) относятся объекты основных средств, предметы аренды, 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 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.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущей деятельности показываются поступления от лизингополучателей и арендаторов по договорам неоперационной (финансовой) и операционной аренды, в том числе авансы и предварительная оплата.

Также к денежным потокам от текущей деятельности относятся поступления (включая авансы и предварительную оплату) при выкупе предметов аренды по договорам неоперационной (финансовой) и операционной аренды и при продаже предметов аренды (включая предметы аренды, переклассифицированные в долгосрочные активы к продаже) третьим лицам (по расторгнутым договорам и (или) иным образом прекращенным договорам).

Платежи поставщикам предметов финансовой и операционной аренды показываются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности. При составлении отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные поступления в виде процентов за рассрочку платежей по погашению дебиторской задолженности (по соглашениям о реструктуризации долга, мировым соглашениям, по предусмотренной договорами купли-продажи с рассрочкой платежа плате за досрочный выкуп и т.п.) показываются по строке 4114 «Поступления процентов по дебиторской задолженности покупателей» отчета о движении денежные средств, за исключением поступлений в виде процентов по договорам купли-продажи с рассрочкой платежа, которые квалифицируется как договоры неоперационной (финансовой) аренды.

Расчеты по кредитам и займам

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.

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.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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»).

Пересчет производится официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, а в случае отсутствия такого курса – по кросс-курсу соответствующей валюты, рассчитанному исходя из курсов иностранных валют, установленных ЦБ РФ. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Средний курс при пересчете активов и обязательств, выраженных в валюте, не применяется.

Курс евро (EUR) на 31.12.2025 составляет – 92,0938 руб., на 31.12.2024 – 106.1028 руб.

Курс доллара США (USD) на 31.12.2025 составляет – 78,2267 руб., на 31.12.2024 – 101,6797 руб.

Курс юань (CNY) на 31.12.2025 составляет – 11,1592 руб., на 31.12.2024 – 13,4272 руб.

Оценочные обязательства

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 соответствующих 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.

Иные оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности, опыта в отношении выполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнения экспертов.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности, либо на прочие расходы, либо включается в стоимость активов.

Государственная помощь

Бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, принимаются к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств, либо при наличии следующих условий:

имеется уверенность, что условия предоставления этих средств Обществом будут выполнены;

имеется уверенность, что указанные средства будут получены.

Наличие указанных условий подтверждается документально.

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету при наличии указанных условий, отражаются как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т. п.

При предоставлении государственной помощи в виде ресурсов, отличных от денежных средств, указанные ресурсы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, равной стоимости полученных или подлежащих получению активов. Стоимость активов, полученных или подлежащих получению, определяется Обществом исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно она устанавливает стоимость таких же или аналогичных активов.

Бюджетные средства, полученные в рамках государственной помощи (субсидии), подразделяются:

на средства на финансирование капитальных затрат, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.);

средства на финансирование текущих расходов.

Суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат отражаются как доходы будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию и признаются в составе текущих прочих доходов по мере начисления амортизации на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих амортизации (в размере, соответствующем сумме амортизации той части внеоборотного актива, приобретение которой было профинансировано за счет бюджетных средств), или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации . По предметам аренды по договорам неоперационной (финансовой) аренды период признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на его приобретение, определяется как срок аренды по договору финансовой аренды.

Суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов признаются в составе текущих прочих доходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с государственной помощью на финансирование капитальных затрат, показываются в бухгалтерском балансе в составе показателя «Прочие долгосрочные обязательства».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов и расходов по обычным видам показываются, в том числе:

процентный доход по инвестициям в аренду;

доходы и расходы по договорам операционной аренды;

доходы и расходы, связанные с реализацией товаров, предназначенных для продажи в ходе обычной деятельности;

доходы и расходы, связанные с реализацией предметов аренды, в том числе переквалифицированных в долгосрочные активы к продаже (с учетом создания и изменения величины резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже).

Процентный доход по выданным займам, депозитам, за рассрочку платежей по соглашениям о реструктуризации долга, мировым соглашениям, по предусмотренной договорами купли-продажи с рассрочкой платежа плате за досрочный выкуп и т.п. включается в состав показателя «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Процентный расход по обязательствам по аренде включается в состав показателя «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах свернуто представляются данные о прочих доходах и прочих расходах, возникающих при покупке-продаже иностранной валюты, в том числе при исполнении сделок с производными финансовыми инструментами, прочие доходы и расходы в виде курсовых разниц, в виде признания и восстановления убытка от обесценения запасов, нематериальных активов, основных средств, в том числе активов, сдаваемых в операционную аренду, 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 предметов операционной аренды до справедливой стоимости при передаче в неоперационную (финансовую) аренду (и наоборот), в виде сумм НДС по корректировкам реализации прошлых лет, в виде доходов и расходов по взаимным представлениям сторон по договорам неоперационной (финансовой) аренды (сальдо встречных обязательств), а также прочие доходы и расходы, связанные с модификацией договоров неоперационной (финансовой) аренды.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном периоде, в котором они возникли, и списываются со счетов 26 и 44 на счет 90 «Продажи».

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

В состав расходов будущих периодов включаются, в том числе страховые премии по договорам страхования предметов аренды.

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.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Финансовый результат Общества формируется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

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.

4. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Списано					
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Амортизация	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Нематериальные активы – всего	**за 2025 г.**	**194 000**	**(46 023)**	**315 058**	**(14 018)**	**14 018**	**(116 816)**	**-**	**495 040**	**(148 821)**
	за 2024 г.	**83 829**	**(10 682)**	**110 171**	**-**	**-**	**(35 342)**	**-**	**194 000**	**(46 023)**
из них исключительные права	за 2025 г.	18 529	(14 862)	151 241	(7 952)	7 952	(50 297)	-	161 818	(57 207)
	за 2024 г.	18 529	(10 659)	-	-	-	(4 203)	-	18 529	(14 862)

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов, приведена в таблице.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Амортизируемые нематериальные активы	346 219	147 977	73 147
Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Нематериальные активы, созданные Обществом, отсутствуют.

Сроки полезного использования нематериальных активов на 31.12.2025 находятся в пределах от 1 года 2 мес. до 9 лет. 10 мес.

Изменение сроков полезного использования нематериальных активов и применяемого способа начисления амортизации в 2025 г. не производилось.

Ликвидационная стоимость объектов нематериальных активов Общества равна нулю.

Признаки обесценения нематериальных активов на 31.12.2025г. не выявлены.

4.2. Основные средства

Информация о структуре и величине показателя «Основные средства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, используемые для управленческих нужд	***322 010***	***190 790***	***206 896***
Права пользования активами	***630 279***	***1 012 450***	***402 039***
Активы, сдаваемые в операционную аренду	***160 219 874***	***143 440 776***	***168 633 786***
в том числе: Воздушный транспорт	127 939 804	127 162 236	137 861 211
Железнодорожный транспорт	32 193 704	16 182 791	30 731 033
Прочие объекты аренды	86 366	95 749	41 542
Итого	**161 172 163**	**144 644 016**	**169 242 721**

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице.

Наличие и движение основных средств

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переклассифицировано		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		
Основные средства, используемые для управленческих нужд	за 2025 г.	455 659	(264 869)	239 818	(2 150)	2150	(108 598)	-	-	-	693 327	(371 317)
	за 2024 г.	439 772	(212 876)	60 794	(24 907)	24 618	(76 612)	-	-	-	455 659	(264 869)
Активы, сдаваемые в операционную аренду - всего	за 2025 г.	169 864 736	(26 423 960)	26 439 746	(1 074 531)	24 879	(7 953 332)	2 930	(1 396 708)	736 114	193 833 243	(33 613 369)
	за 2024 г.	190 068 539	(21 434 753)	190 299	(20 394 102)	2 907 023	(7 946 646)	50 416	-	-	169 864 736	(26 423 960)
в том числе:	за 2025 г.	151 451 018	(24 288 782)	9 537 649	(1 007 997)	24 879	(7 271 017)	2 383	(1 177 908)	669 579	158 802 762	(30 862 958)
Воздушные суда	за 2024 г.	155 939 098	(18 077 887)	-	(4 488 080)	1 009 440	(7 223 910)	3 575	-	-	151 451 018	(24 288 782)
Железнодорожный транспорт	за 2025 г.	18 315 621	(2 132 830)	16 902 097	(66 534)	-	(672 932)	547	(218 800)	66 535	34 932 384	(2 738 680)
	за 2024 г.	33 910 824	(3 179 791)	17 738	(15 612 941)	1 714 092	(713 916)	46 785	-	-	18 315 621	(2 132 830)
Прочие объекты аренды	за 2025 г.	98 097	(2 348)	-	-	-	(9 383)	-	-	-	98 097	(11 731)
	за 2024 г.	218 617	(177 075)	172 561	(293 081)	183 491	(8 820)	56	-	-	98 097	(2 348)

Информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения использования представлена в таблице.

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, используемые для управленческих нужд, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
Активы, сдаваемые в операционную аренду, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	**1 584 291**	**1 356 934**	**6 541 852**
в том числе: Воздушный транспорт	1 584 291	1 268 740	6 210 330
Железнодорожный транспорт	-	88 194	291 709
Прочие объекты	-	-	39 813
Основные средства, используемые для управленческих нужд, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	-	-	-
Активы, сдаваемые в операционную аренду, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	158 635 583	142 083 842	162 091 934
в том числе: Воздушный транспорт	126 355 513	125 893 496	131 650 881
Железнодорожный транспорт	32 193 704	16 094 597	30 439 324
Прочие объекты аренды	86 366	95 749	1 729
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
Активы, сдаваемые в операционную аренду, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	71 256 183	43 284 210	72 715 849
из них активы, сдаваемые в операционную аренду, находящиеся в залоге	71 256 183	43 284 210	72 715 849
в том числе: Воздушный транспорт	39 482 903	29 164 172	43 673 691
Железнодорожный транспорт	31 773 280	14 120 038	29 042 158

Информация о сроках полезного использования основных средств, используемых для управленческих нужд, представлена в таблице.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	С учетом пересмотра на 31.12.2025	С учетом пересмотра на 31.12.2024	С учетом пересмотра на 31.12.2023
Прочие	от 37 до 361 мес.	от 85 до 361 мес.	от 73 до 361 мес.
Офисное оборудование	от 25 до 223 мес.	от 25 до 223 мес.	от 25 до 223 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 36 до 240 мес.	от 36 до 240 мес.	от 37 до 159 мес.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств, используемых для управленческих нужд, элементы амортизации не пересматривались.

Признаки обесценения основных средств, используемых для управленческих нужд, по состоянию на 31.12.2025 не выявлены.

В результате проверки элементов амортизации активов, сдаваемых в операционную аренду, по состоянию на 31.12.2025 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 активов, сдаваемых в операционную аренду, представлена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	С учетом пересмотра на 31.12.2025	С учетом пересмотра на 31.12.2024	С учетом пересмотра на 31.12.2023
Воздушные суда	от 5 до 25 лет	от 5 до 25 лет	от 8 до 25 лет
Железнодорожный транспорт	от 11 до 32 лет	от 11 до 32 лет	от 22 до 32 лет
Прочие объекты аренды	от 7 до 10 лет	7 лет	от 3 до 7 лет

Информация об изменении ликвидационной стоимости активов, сдаваемых в операционную аренду, представлена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Воздушные суда	11 961 154	12 501 233	12 722 021
Железнодорожный транспорт	4 009 376	3 546 044	7 766 401
Прочие объекты аренды	5 462	182	1 106

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 активов, сдаваемых в операционную аренду, по состоянию на 31.12.2025.

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.

На 31.12.2025г. убыток от обесценения составил 340 тыс. руб., в том числе: по железнодорожному транспорту – 340 тыс. руб.; на 31.12.2024г. – 30 973 тыс. руб., в том числе: по воздушным судам – 30 086 тыс. руб., по железнодорожному транспорту – 887 тыс. руб.; на 31.12.2023г. – 265 474 тыс. руб., в том числе: по воздушным судам – 33 660 тыс. руб., по железнодорожному транспорту - 231 426 тыс. руб., по прочему имуществу – 388 тыс. руб.

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.

Изменение величины убытка также связано с ежемесячным регламентным списанием сумм обесценения при начислении амортизации по активам, по которым обесценение признано, и с выбытием обесцененных активов.

Восстановление убытка от обесценения за 2025 г. составило – 569 тыс. руб., в том числе по железнодорожному транспорту – 569 тыс. руб.; за 2024 г. – 30 343 тыс. руб., в том числе по железнодорожному транспорту – 30 343 тыс. руб.

Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице.

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Обесценение	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	**за 2025 г.**	**1 521 916**	**(509 460)**	**127 554**	**(460 216)**	**366 971**	**(416 480)**	**-**	**1 189 248**	**(558 969)**
	за 2024 г.	**650 955**	**(248 916)**	**904 436**	**(33 481)**	**16 343**	**(276 887)**	**-**	**1 521 910**	**(509 460)**
в том числе: Транспортные средства	за 2025 г.	349 187	(28 220)	13 170	(80 066)	-	(109 152)	-	282 291	(137 372)
	за 2024 г.	-	-	349 187	-	-	(28 221)	-	349 187	(28 221)
Земельные участки	за 2025 г.	29 759	(4 466)	-	-	-	(628)	-	29 759	(5 094)
	за 2024 г.	29 759	(3 838)	-	-	-	(628)	-	29 759	(4 466)
Помещения	за 2025 г.	1 142 964	(476 774)	114 384	(380 150)	366 971	(306 700)	-	877 198	(416 503)
	за 2024 г.	621 196	(245 078)	555 249	(33 481)	16 343	(248 039)	-	1 142 964	(476 774)

Информация об обязательстве по аренде представлена в таблице.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.	**342 056**	**593 193**	**332 265**
Земельные участки	29 370	29 393	29 408
Помещения	206 834	300 176	302 857
Транспорт, парковка	105 852	263 624	
Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.	**193 034**	**225 981**	**122 130**
Земельные участки	23	15	1
Помещения	131 548	164 575	122 129
Транспорт, парковка	61 463	61 391	
Итого	535 090	819 174	454 395

По договорам аренды земельных участков процентная ставка варьируется в пределах от 9,25% до 15,77%, по договорам аренды помещений – в пределах от 10,77% до 30,2%., по договорам аренды транспортных средств и мест парковки – в пределах от 21,84% до 29,03%.

Процентный расход по договорам аренды за 2025 г. составил 118 156 тыс. руб. (за 2024 г. – 85 157 тыс. руб.).

Фактическая стоимость ППА и обязательства по аренде пересмотрена в 2025 г. и уменьшена на 345 832 тыс. руб. в результате изменения условий аренды помещения на 265 766 тыс. руб. и транспорта на 80 066 тыс. руб., (в 2024 г. увеличена на сумму 98 909 тыс. руб. в результате изменения условий аренды транспорта).

В 2025 г. поступило ППА (транспорт) на сумму 13 170 тыс. руб. (в 2024 г. поступило ППА: помещение на сумму 501 340 тыс. руб., транспорт и места парковки на сумму 349 187 тыс. руб.).

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

4.3. Инвестиционная недвижимость

Информация о наличии и движении инвестиционной недвижимости приведена в таблице.

Наличие и движение инвестиционной недвижимости

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Списано				Переклассифицировано				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Амортизация	Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	**за 2025 г.**	**4 853 761**	**(1 189 055)**	**-**	**-**	**-**	**(192 391)**	**-**	**-**	**-**	**4 853 761**	**(1 381 446)**
	за 2024 г.	**4 853 761**	**(995 350)**	**-**	**-**	**-**	**(193 705)**	**-**	**-**	**-**	**4 853 761**	**(1 189 055)**
в том числе:	за 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(192 391)	-	-	-	4 853 761	(1 381 446)
ТЛК «Южноуральский»	за 2024 г.	4 853 761	(995 350)	-	-	-	(193 705)	-	-	-	4 853 761	(1 189 055)

Информация об инвестиционной недвижимости, в отношении которой имеются ограничения использования представлена в таблице.

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Инвестиционная недвижимость, пригодная для использования, но не используемая (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	**1 037 704**	**1 105 943**	**1 801 100**
в том числе: ТЛК «Южноуральский»	1 037 704	1 105 943	1 801 100
Инвестиционная недвижимость, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	**2 434 611**	**2 558 763**	**2 057 311**
в том числе: ТЛК «Южноуральский»	2 434 611	2 558 763	2 057 311
Инвестиционная недвижимость, в отношении которой имеются ограничения имущественных прав организации	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело проверку элементов амортизации инвестиционной недвижимости ТЛК «Южноуральский». В результате проверки была пересмотрена ликвидационная стоимость, срок полезного использования не изменился.

Информация о сроках полезного использования инвестиционной недвижимости, представлена в таблице.

Таблица 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	С учетом пересмотра на 31.12.2025	С учетом пересмотра на 31.12.2024	С учетом пересмотра на 31.12.2023
ТЛК «Южноуральский»	от 18 до 36 лет	от 18 до 36 лет	от 18 до 36 лет

Информация об изменении ликвидационной стоимости представлена в таблице.

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ТЛК «Южноуральский»	118 907	110 385	86 936

Общество провело проверку на обесценение инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2025.

При проведении проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2025 возмещаемая стоимость ТЛК «Южноуральский» определялась двумя способами: как справедливая стоимость и как ценность использования.

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.

4.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и величине долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице (показатель строки «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса).

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	10 058 437	9 277 625	9 277 605
Акции	680	680	680
Резервы под обесценение финансовых вложений	(2 304 060)	(2 304 060)	(2 304 060)
Акции и вклады в уставные капиталы	***7 755 057***	***6 974 245***	***6 974 225***
Предоставленные займы	117 049 636	124 482 306	59 875 048
Займы выданные	***117 049 636***	***124 482 306***	***59 875 048***
Итого долгосрочные финансовые вложения	**124 804 693**	**131 456 551**	**66 849 273**

Информация о структуре и величине краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице (показатель строки «Финансовые вложения» раздела II бухгалтерского баланса.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Предоставленные займы	55 075 977	51 987 068	62 062 729
Резервы под обесценение финансовых вложений	(8 622 606)	(7 656 217)	(6 312 262)
Займы выданные	***46 453 371***	***44 330 851***	***55 250 467***
Депозитные вклады	2 362 843	-	-
Приобретенные на основании уступки права (требования) по договорам займов	-	-	484 591
Итого краткосрочные финансовые вложения	**48 816 214**	**44 330 851**	**55 735 058**

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 21 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Выбыло (погашено)		Курсовые разницы (переоценка валютных активов)	Переклассификация	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)		
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	133 760 611	(2 304 060)	30 065 245	(529 357)	-	(199 856)	(35 987 890)	-	127 108 753	(2 304 060)
	за 2024 г.	69 153 333	(2 304 060)	48 349 715	(1 865 512)	-	142 519	17 980 556	-	133 760 611	(2 304 060)
в том числе: Акции и вклады в уставные капиталы	за 2025 г.	9 278 305	(2 304 060)	780 812	-	-	-	-	-	10 059 117	(2 304 060)
	за 2024 г.	9 278 285	(2 304 060)	56	(36)	-	-	-	-	9 278 305	(2 304 060)
Займы	за 2025 г.	124 482 306	-	29 284 433	(529 357)	-	(199 856)	(35 987 890)	-	117 049 636	-
	за 2024 г.	59 875 048	-	48 349 659	(1 865 476)	-	142 519	17 980 556	-	124 482 306	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	51 987 068	(7 656 217)	24 831 406	(45 708 606)	-	(9 658 938)	35 987 890	(966 389)	57 438 820	(8 622 606)
	за 2024 г.	62 547 320	(6 812 262)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 980 556)	(843 955)	51 987 068	(7 656 217)
в том числе: Депозиты вклады	за 2024 г.	-	-	2 354 584	-	-	8 259	-	-	2 362 843	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	за 2024 г.	51 987 068	(7 656 217)	3 786 822	(27 018 606)		(9 667 197)	35 987 890	(966 389)	55 075 977	(8 622 606)
	за 2025 г.	62 062 729	(6 812 262)	3 888 953	(1 543 253)	-	5 074 604	(17 493 965)	(843 955)	51 987 068	(7 656 217)
Приобретение права требования	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2025 г.	484 591	-	-	-	-	-	(484 591)	-	-	-
Облигации	за 2024 г.	-	-	18 690 000	(18 690 000)	-	-		-	-	-
	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2024 г.	188 747 679	(9 988 377)	54 896 651	(46 237 963)	-	(9 858 794)	-	(966 389)	184 547 523	(10 926 660)
	за 2025 г.	131 700 653	(9 116 322)	82 280 668	(3 488 765)	-	5 217 123	-	(843 955)	185 747 679	(9 988 377)

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в таблице.

Таблица 22 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	39 735 879	39 735 889	10
в том числе: Вклад в уставный капитал	-	10	10
Предоставленные займы (залог прав требований)	39 735 879	39 735 879	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам, кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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

Под обесценение финансовых вложений в виде предоставленных займов был создан резерв в размере 8 622 606 тыс. руб., в том числе:

по предоставленному займу иностранной организации – дочерней компании GTLK Europe DAC, над которой утрачен контроль – в размере 5 505 595 тыс. руб.;

по предоставленным займам иностранным организациям, входящим в группу ГТЛК – 2 617 010 тыс. руб.;

по предоставленным займам иным организациям – 500 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2025 создан в размере 10 926 666 тыс. руб., на 31.12.2024 - 9 960 277 тыс. руб., на 31.12.2023 – 9 116 322 тыс. руб.

В отношении остальных финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения не выявлены.

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 2025 г. Выкупленные облигации предъявлены к погашению дочерней организации Общества и погашены в январе 2025 г.

4.5. Инвестиции в аренду

Информация о балансовой стоимости долгосрочной и краткосрочной части чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду представлена в таблице (показатель строки «Инвестиция в аренду» раздела I бухгалтерского баланса и показатель строки «Инвестиция в аренду раздела II бухгалтерского баланса соответственно).

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная часть чистых инвестиций в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	494 785 483	424 124 657	349 656 658
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(10 531 085)	(8 082 850)	(6 024 661)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная часть чистых инвестиций в аренду	***484 254 398***	***416 041 807***	***343 631 997***
Краткосрочная часть чистых инвестиций в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	53 333 180	38 901 477	30 039 618
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(4 131 983)	(879 288)	(962 894)
Краткосрочная часть чистых инвестиций в аренду	***49 201 197***	***38 022 189***	***29 076 724***
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытка - всего	**548 118 663**	**463 026 134**	**379 696 276**
Резерв под ожидаемые кредитные убытки - всего	(14 663 068)	(8 962 138)	(6 987 555)
Чистые инвестиции в аренду - всего	**533 455 595**	**454 063 996**	**372 708 721**

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 неоперационной (финансовой) аренды за 2025 г. составил 81 140 157 тыс. руб. (за 2024 г. – 61 901 875 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 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Валовые инвестиции в аренду	1 269 351 411	996 632 247	737 388 854
Незаработанный процентный доход	(721 232 748)	(533 606 113)	(357 692 578)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***548 118 663***	***463 026 134***	***379 696 276***
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(14 663 068)	(8 962 138)	(6 987 555)
Чистые инвестиции в аренду	**533 455 595**	**454 063 996**	**372 708 721**

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

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Валовые инвестиции в аренду	1 269 351 411	996 632 247	737 388 854
со сроком погашения до 1 года	126 885 457	100 797 782	97 613 304
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	116 300 050	95 191 239	68 504 568
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	111 785 051	91 769 420	64 702 052
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	104 872 566	86 664 978	61 554 306
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	97 610 334	83 299 214	57 463 949
со сроком погашения свыше 5 лет	711 897 953	538 909 614	387 550 675
Незаработанный процентный доход	*(721 232 748)*	*(533 606 113)*	*(357 692 578)*
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	***548 118 663***	***463 026 134***	***379 696 276***

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(14 663 068)	(8 962 138)	(6 987 555)
Чистые инвестиции в аренду	**533 455 595**	**454 063 996**	**372 708 721**

Изменение чистой инвестиции в аренду за отчетный год составило 79 391 599 тыс. руб. (за 2024 г. – 81 355 275 тыс. руб.). Увеличение связано, в основном, с передачей в финансовую аренду железнодорожного подвижного состава, водного, воздушного и наземного 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. Информация о таких договорах представлена в таблице.

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	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	59 989 313	69 834 365	66 761 017
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(5 607 944)	(1 615 209)	(400 153)
Чистая инвестиция в аренду	54 381 369	68 219 156	66 360 864

По состоянию на 31.12.2025 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 344 432 661 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 549 352 520 тыс. руб., 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 31.12.2025 составляет 390 568 330 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 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 27 (тыс. руб.)

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Остаток на конец периода
2025 г.	8 962 138	5 720 236	(19 306)	14 663 068
2024 г.	6 987 556	1 974 623	(41)	8 962 138

В 2025 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.

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

Таблица 28 (тыс. руб.)

Резерв 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**
Перевод в Стадию 1	2 576 986	(2 462 618)	(114 368)	-
Перевод в Стадию 2	(5 437)	72 568	(67 131)	-
Перевод в Стадию 3	(37 680)	(2 136 568)	2 174 248	-
Чистое изменение резерва под ОКУ	(166 458)	(120 882)	7 411 858	7 124 518
Вновь созданные или приобретенные финансовые активы	154 345	-	205 693	360 038
Финансовые активы, признание которых было прекращено	(25 441)	-	(1 758 185)	(1 783 626)
Резерв под ОКУ на 31.12.2025	**3 322 092**	**127 992**	**11 212 984**	**14 663 068**

4.6. Капитальные вложения

Информация о структуре и величине показателя «Капитальные вложения» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	142 242	184 286	7 350
Основные средства, используемые для управленческих нужд	1 080 044	602 413	401 457
Права пользования активами	1 668	1 668	-
Инвестиционная недвижимость	33 325	33 325	33 325
Предметы операционной аренды	1 075 252	890 434	856 162
Вложения в предметы неоперационной (финансовой) аренды	15 602 983	8 790 114	4 653 668
Итого:	**17 935 514**	**10 502 240**	**5 951 962**

Информация о наличии и движении капитальных вложений представлена в таблице.

Капитальные вложения

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве НМА/ОС/ПМА/ инвестиционной недвижимости/ предмета операционной аренды/ предмета неоперационной (финансовой) аренды	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение - всего	**за 2025 г.**	**10 134 490**	**-**	**174 207 124**	**-**	**(166 500 427)**	**(568 046)**	**17 273 141**	**-**
	за 2024 г.	**5 494 867**	**-**	**130 061 753**	**-**	**(2 347)**	**(125 419 783)**	**10 134 490**	**-**
в том числе: Нематериальные активы	за 2025 г.	184 286	-	276 387	-	(3 373)	(315 058)	142 242	-
	за 2024 г.	7 350	-	287 134	-	(27)	(110 171)	184 286	-
Основные средства, используемые для управленческих нужд	за 2025 г.	267 988	-	482 413	-	-	(239 818)	510 583	-
	за 2024 г.	55 117	-	277 653	-	(2 320)	(62 462)	267 988	-
Права пользования активами	за 2025 г.	1 668	-	13 170	-	-	(13 170)	1 668	-
	за 2024 г.	-	-	504 187	-	-	(502 519)	1 668	-
Предметы операционной аренды	за 2025 г.	890 434	-	7 540 100	-	(7 414 869)	-	1 015 665	-
	за 2024 г.	778 732	-	224 275	-	-	(112 573)	890 434	-
Вложения в предметы неоперационной (финансовой) аренды	за 2025 г.	8 790 114	-	165 895 054	-	(159 082 185)	-	15 602 983	-
	за 2024 г.	4 653 668	-	128 768 504	-	-	(124 632 058)	8 790 114	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление - всего	**за 2025 г.**	**367 750**	**-**	**294 623**	**-**	**-**	**-**	**662 373**	**-**
	за 2024 г.	**457 095**	**-**	**429 593**	**-**	**-**	**(518 938)**	**367 750**	**-**
В том числе: Основные средства, используемые для	за 2025 г.	334 425	-	235 036	-	-	-	569 461	-
	за 2024 г.	346 340	-	334 425	-	-	(346 340)	334 425	-

Наименование показателя	Период	На начало года		
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты
управленческих нужд				
Инвестиционная недвижимость	за 2025 г.	33 325	-	-
	за 2024 г.	33 325	-	-
Предметы операционной аренды	за 2025 г.	-	-	59 587
	за 2024 г.	77 430	-	95 168

Изменения за период			На конец года	
Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве НМА/ОС/НИА/ инвестиционной недвижимости/ предмета операционной аренды/ предмета неоперационной (финансовой) аренды	Фактические затраты	Накопленное обесценение
-	-	-	33 325	-
-	-	-	33 325	-
-	-	-	59 587	-
-	-	(172 598)	-	-

Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 не выявлены.

4.7. Авансы, уплаченные поставщикам предметов аренды

Информация об авансах, выданных поставщикам на приобретение (создание) предметов неоперационной (финансовой) и операционной аренды в суммах без учета НДС, представлена в таблице (показатель строки «Авансы, уплаченные поставщикам предметов аренды» раздела I бухгалтерского баланса).

Таблица 31 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Авансы, уплаченные поставщикам предметов аренды, без НДС, в том числе:	**174 967 525**	**187 365 284**	**155 975 258**
Водный транспорт	121 256 344	111 196 108	89 038 491
Авиационный транспорт	49 306 097	65 268 609	58 152 130
Автотранспорт и спецтехника	233 208	74 875	3 271 447
Железнодорожный транспорт	3 092 000	10 825 692	5 513 190
Цифровые активы	385 962	-	-
Беспилотные авиационные системы	693 914	-	-

4.8. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и величине долгосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (показатель строки «Дебиторская задолженность» раздела I бухгалтерского баланса).

Таблица 32 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**77 627 882**	**160 395 589**	**174 159 172**
1	***Задолженность покупателей, в том числе:***	**69 717 176**	**64 132 398**	**67 293 232**
	Сумма задолженности	*69 717 176*	*64 187 441*	*67 478 933*
	Сумма созданного резерва	-	*(55 043)*	*(185 701)*
1.1	Железнодорожный транспорт	69 440 207	63 860 947	65 736 361
1.2	Авиационный транспорт	238 753	294 947	481 701
1.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	-	*(55 043)*	*(185 701)*
1.3	Водный транспорт	38 216	7 499	498 094
1.4	Автотранспорт и спецтехника	-	24 048	762 777
2	***Корпоративные еврооблигации***	-	***90 044 091***	***100 609 989***
2.1	Замещенные облигации	-	103 620 183	112 162 753
2.2.р	*Резерв*	-	*(13 576 092)*	*(11 552 764)*
3	***Прочие дебиторы в том числе:***	***7 910 706***	***6 219 100***	***6 255 951***
	Сумма задолженности	*8 076 825*	*6 219 100*	*6 255 951*
	Сумма созданного резерва	*(166 119)*	-	-
3.1	Транспорт и спецтехника	238 153	76 762	357 578
3.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	6 875 327	4 790 450	3 995 103
3.3	Авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	37 846	37 028	16 986
3.4	Расчеты по претензиям	711 611	1 298 896	1 886 284
3.4.1	Авиационный транспорт	166 119	458 632	928 337
3.4.1.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(166 119)*	-	-
3.4.2	Водный транспорт	744 751	835 902	920 438
3.4.3	Автотранспорт и спецтехника	-	4 362	37 509
3.5	Прочее	14 629	15 964	-

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (показатель строки «Дебиторская задолженность» раздела II бухгалтерского баланса).

Таблица 33 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**128 919 633**	**42 769 173**	**60 429 106**
1	***Задолженность покупателей, в том числе:***	***995 507***	**2 475 830**	**3 695 524**
	Сумма задолженности	*1 702 380*	*2 875 903*	*4 273 552*
	Сумма созданного резерва	*(706 873)*	*(400 073)*	*(578 028)*
1.1	Железнодорожный транспорт	655 427	478 040	881 894
1.1.р	*Железнодорожный транспорт (резерв)*	*(431 564)*	*(8 223)*	*(10 642)*
1.2	Авиационный транспорт	344 294	451 946	567 386
1.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(275 309)*	*(391 850)*	*(567 386)*
1.3	Водный транспорт	149 310	557 314	532 799
1.4	Автотранспорт и спецтехника	24 031	758 944	1 629 332
1.5	Прочее	529 318	629 659	662 141
2	***Авансы выданные***	**3 168 128**	**2 037 380**	**134 281**
	Сумма задолженности	3 460 288	2 037 380	134 281
	Сумма созданного резерва	(292 160)	-	-
3	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе***	**3 157 048**	**3 554 797**	**1 308 614**
	Сумма задолженности	*3 157 048*	*3 554 797*	*1 853 969*
	Сумма созданного резерва	-	-	*(545 355)*
3.1	Налог на добавленную стоимость	2 928 070	1 203 618	545 355
3.1.р	*Налог на добавленную стоимость (резерв)*	-		(545 355)
3.2	Налог на прибыль	87 467	2 213 276	622 729
3.3	Прочие налоги	3 143	3 807	1 974
3.4	Единый налоговый счет	138 368	134 096	683 911
4	***Корпоративные еврооблигации***	**103 481 409**	**27 092 647**	**28 011 676**
4.1	Замещенные облигации	146 764 571	72 949 319	36 009 456
4.1.р	*Резерв*	*(43 283 162)*	*(45 856 672)*	*(7 997 780)*
5	***Проценты к получению***	**14 788 760**	**5 867 351**	**11 804 131**
5.6	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	20 164 567	10 949 966	12 497 479
5.6.р	*Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)*	*(5 375 807)*	*(5 082 615)*	*(693 348)*
6	***Прочая краткосрочная задолженность, в том числе***	***3 328 781***	**1 741 168**	**15 474 880**
	Сумма задолженности	*34 670 763*	*33 814 303*	*38 598 865*
	Сумма созданного резерва	*(31 341 982)*	*(32 073 135)*	*(23 123 985)*
6.1	Водный транспорт	-	16 835	7 629 632
6.2	Авиационный транспорт	85 653	95 777	488 117
6.2.р	*Авиационный транспорт (резерв)*	*(67 435)*	*(37 317)*	*(322 797)*
6.3	Железнодорожный транспорт	-	*49 791*	-
6.4	Автотранспорт и спецтехника	32	*39*	-
6.5	Прочие дебиторы	8 577 833	9 734 366	9 139 730
6.5.р	*Прочие дебиторы (резерв)*	*(8 060 870)*	*(9 287 063)*	*(2 613 964)*
6.6	Расчеты по претензиям	*26 007 245*	*23 917 495*	*21 341 386*
6.6.р	*Расчеты по претензиям(резерв)*	*(23 213 677)*	*(22 748 755)*	*(20 187 224)*

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице.

Таблица 34 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	**37 994 783**	**4 723 002**	**38 166 160**	**6 287 267**	**31 720 317**	**7 986 711**
в том числе: Задолженность покупателей	1 317 488	1 089 226	760 107	715 144	899 559	685 709
Проценты к получению	3 513 923	145 847	6 485 510	4 206 699	693 488	140
Прочие дебиторы	33 163 372	3 487 929	30 920 543	1 365 424	30 127 270	7 300 862
в том числе: расчеты по претензиям	25 102 413	3 487 840	21 569 310	1 301 254	20 833 257	898 974
прочие дебиторы	8 060 959	89	9 351 233	64 170	9 294 013	6 401 888

Информация об изменении оценочного резерва сомнительных долгов представлена в таблице.

Таблица 35 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов - всего	за 2025 г	97 043 630	16 862 509	(19 698)	(32 720 338)	81 166 103
	за 2024 г	44 576 961	63 114 005	(531 246)	(10 216 090)	97 043 630
в том числе: резерв по дебиторской задолженности покупателей	за 2025 г	455 116	251 757	-	-	706 873
	за 2024 г	763 728	-	-	(308 613)	455 116
резерв по выданным поставщикам авансам	за 2025 г	-	292 160	-	-	292 160
	за 2024 г	-	-	-	-	-
резерв по претензиям	за 2025 г	22 748 755	2 118 155	(19 698)	(1 467 417)	23 379 795
	за 2024 г	20 187 224	3 513 784	(531 246)	(421 007)	22 748 755
резерв по прочей дебиторской задолженности	за 2025 г	73 839 759	14 200 437	-	(31 252 921)	56 787 275
	за 2024 г	23 726 008	59 600 221	-	(9 486 470)	73 839 759

4.9. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

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

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах приведена в таблице.

Таблица 36 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	(2 767)	-	(417)	-	(69 431)
Дебиторская задолженность	10 174 638	-	10 449 411	-	7 969 433	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	(38 274 372)	-	(30 534 791)	-	(17 592 057)
Доходы будущих периодов	-	-	-	-	9 292	-
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	(3 676 306)	949 131	-	-	(1 834 786)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3 805 799	-	-	(7 206 130)	-	(1 707 256)
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	-	-	-	-	(3 445)
Нематериальные активы	6 851	-	-	(5 355)	-	(10)

Вид актива (обязательства)	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Основные средства	-	(23 686)		(48 201)	10 671	
Оценочные обязательства и резервы	3 498 918	-	3 197 229	-	1 637 930	-
Расходы будущих периодов	10 105 295	-	4 723 755	-	6 087 993	-
Резервы сомнительных долгов	24 058 805	-	26 565 300	-	10 378 725	-
Товары	-	(20)		(20)	-	(61 482)
Товары отгруженные	117	-	117	-	-	(392 423)
Убытки прошлых лет	-	-	-	-	5 323	-
Проценты по обязательствам	55 538	-	-	-	-	-
Итого ОНА	*51 705 960*		*45 884 943*		*26 099 367*	
Итого ОНО		*(41 977 150)*		*(37 794 914)*		*(21 660 890)*
Итого сальдировано	**9 728 810**	-	**8 090 029**	-	**4 438 477**	-

4.10. Прочие внеоборотные активы

Информация о структуре и величине показателя строки «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 37 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС, начисленный с платежей по чистой инвестиции в аренду, подлежащий возмещению в составе лизинговых платежей (с учетом резерва)	***1 508 504***	***1 203 230***	***1 566 859***
сумма НДС	1 598 062	1 273 359	1 648 447
резерв	(89 558)	(70 129)	(81 588)
НДС с полученных авансов	***51 004***	***586 238***	***795 018***
Расходы будущих периодов, в том числе:	***1 809 217***	***2 020 022***	***1 839 708***
Страховая премия	2 389	4 209	10 079
Дополнительные расходы по займам и кредитам	1 775 455	1 968 276	1 781 301
Права пользования программным обеспечением	30 612	47 537	48328
Прочие расходы будущих периодов	761		
Итого	**3 368 725**	**3 809 510**	**4 201 585**

4.11. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов представлена в таблице (показатель строки «Запасы» бухгалтерского баланса).

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы - всего	**15 675**	**75 590**	**1 972 198**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 512	18 181	6 265
Товары для перепродажи	3 163	3 353	3 353
Товары отгруженные	-	54 056	1 962 580

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 39 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменение резерва запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	**за 2025 г.**	376 559	(300 969)	5 851 007	(3 036 353)	-	(190)	X	X	316 834	(301 159)
	за 2024 г.	2 273 167	(300 969)	6 402 759	(8 299 367)	-	-	X	X	376 559	(300 969)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	18 181	-	104 614	(110 283)	-	-	-	-	12 512	-
	за 2024 г.	6 265	-	80 447	(68 531)	-	-	-	-	18 181	-
Товары для перепродажи	за 2025 г.	304 322	(300 969)	2 874 379	-	-	(190)	(2 874 379)	-	304 322	(301 159)
	за 2024 г.	304 322	(300 969)	3 066 833	(3 066 833)	-	-		-	304 322	(300 969)
Товары отгруженные	за 2025 г.	54 056	-	2 872 014	(2 926 070)	-	-		-	-	-
	за 2024 г.	1 962 580	-	3 255 479	(5 164 003)	-	-		-	54 056	-

В составе товаров для перепродажи учитываются покупные товары – БАС, реализованные в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации №1254-р от 23.05.2024 г., согласно которому Общество являлось единственным поставщиком беспилотных авиационных систем в целях осуществления мероприятий по обеспечению реализации государственного гражданского заказа на беспилотные авиационные системы в рамках национального проекта «Беспилотные авиационные системы». Доходы от реализации товаров за 2025 г. составили 3 714 427 тыс. руб. (за 2024 г. – 3 941 982 тыс. руб.), расходы от выбытия запасов составили 2 874 379 тыс. руб. (за 2024 г. - 3 066 833 тыс. руб.).

Также в составе товаров учитывается оборудование, которое Общество намерено продать. По данному оборудованию создан резерв, величина которого была пересмотрена в 2025 г., исходя из рыночной оценки согласно отчету оценщика: на 31.12.2025 составила 301 159 тыс. руб., на 31.12.2024 – 300 969 тыс. руб.).

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасы, находящихся в залоге, отсутствуют.

4.12. Долгосрочные активы к продаже

Информация о балансовой стоимости долгосрочных активов к продаже представлена в таблице (показатель строки «Долгосрочные активы к продаже» бухгалтерского баланса).

Таблица 40 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные активы к продаже - всего	**1 289 501**	**104 300**	**980 984**
в том числе: Железнодорожный транспорт	513	-	-
Авиационный транспорт	1 288 988	90 588	940 832
Прочее	-	13 712	40 152

Информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже представлена в таблице.

Информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже

Таблица 41 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило		списано				
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	внеоборотные активы	годные остатки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Долгосрочные активы к продаже - всего:	за 2025 г.	1 418 439	(1 314 139)	1 507 788	6 425	(329 092)	80	-	2 603 560	(1 314 059)
	за 2024 г.	1 725 298	(744 314)	13 907 458	96 752	(14 311 069)	272 308	(842 133)	1 418 439	(1 314 139)
в том числе: Железнодорожный транспорт	за 2025 г.	-	-	218 800	3 636	(221 923)	-	-	513	-
	за 2024 г.	-	-	13 892 999	2 731	(13 895 730)	-	-	-	-
Авиационный транспорт	за 2025 г.	1 404 647	(1 314 059)	1 288 988	-	(90 588)	-	-	2 603 047	(1 314 059)
	за 2024 г.	1 685 073	(744 241)	-	90 664	(371 090)	272 308	(842 126)	1 404 647	(1 314 059)
Прочее	за 2025 г.	13 792	(80)	-	2 789	(16 581)	80	-	-	-
	за 2024 г.	40 225	(73)	14 459	3 357	(44 249)	-	(7)	13 792	(80)

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

На 31.12.2024 по долгосрочным активам к продаже 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.

По состоянию на 31.12.2025 размер резерва не изменился.

4.13. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса представлен НДС с авансов, выданных поставщикам на приобретение (создание) предметов неоперационной (финансовой) и операционной аренды, величина которого по состоянию на 31.12.2025 составила 672 265 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 204 411 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 796 496 тыс. руб.

4.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о структуре и величине показателя строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 42 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	19 060 405	18 488 101	5 931 616
Валютные счета	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	3 000 000	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	979	1 008	332
Итого	**22 061 384**	**58 809 618**	**28 512 648**

На 31.12.2025 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 3 000 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 034 547 тыс. руб., на 31.12.2023 – 22 580 700 тыс. руб.).

В 2025 г. в составе прочих поступлений в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие поступления:

субсидия на возмещение процентов по кредитам, полученным на приобретение предметов лизинга (аренды) в размере 3 319 939 тыс. руб.;

проценты по депозитам до 3-х мес. в размере 4 844 814 тыс. руб.;

возврат депозита (до 92 дней) выданного в размере 2 337 389 тыс. руб.

возврат из бюджета налога на прибыль в размере 2 212 258 тыс. руб.

обеспечительные платежи (технические резервы) в размере 1 307 362 тыс. руб.

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 2025 г.. в составе прочих платежей в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие платежи:

свернутая сумма НДС в размере 4 913 429 тыс. руб.;

1 076 271 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.

В 2024 г. 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.

За период с 2024 г. по 2025 г. существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

На 31.12.2025 на счетах Общества числятся следующие денежные средства, предназначенные для целевого использования:

поступившие в оплату выпуска акций, в размере 2 345 195 тыс. руб., в т. ч. в 2021 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 3710-р от 18.12.2021 (остаток – 100 000 тыс. руб.), в 2022 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 2745-р от 23.09.2022 (остаток – 900 000 тыс. руб.), в 2025 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 4094-р от 27.12.2024 (остаток – 1 345 195 тыс. руб.), предназначенные для обеспечения увеличения инвестиций в проекты лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

На 31.12.2024 на счетах Общества числились 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.), предназначенные 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».

На 31.12.2023 на счетах Общества числились следующие денежные средства, предназначенные для целевого использования:

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 31.12.2025, на 31.12.2024, на 31.12.2023 отсутствуют.

4.15. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и величине показателя «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 43 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС, начисленный с платежей по чистой инвестиции в аренду, подлежащий возмещению в составе лизинговых платежей (с учетом резерва)	***4 360 962***	***4 318 472***	***4 042 271***
сумма НДС	4 677 452	4 500 337	4 184 720
резерв	(316 490)	(181 865)	(142 449)
НДС с полученных авансов	***1 976 954***	***1 543 195***	***700 610***
Расходы будущих периодов, в том числе:	***1 926 518***	***1 420 110***	***1 061 678***
Расходы на страхование	1 438 733	997 254	698 220
Дополнительные расходы по займам и кредитам	429 937	363 631	269 400
Право пользования программным обеспечением	57 428	59 153	93 298
Прочие расходы будущих периодов	420	72	760
Иные прочие оборотные активы	65 622	86 221	81 859
Итого	**8 330 056**	**7 367 998**	**5 886 418**

4.16. Капитал

В 2025 г. имело место три увеличения уставного капитала Общества:

1. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.12.2024 № 4094-р в целях реализации программы льготного лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта принято решение об увеличение уставного капитала Общества на 5 000 000 тыс. руб. путем размещения 500 000 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб. каждая.

В рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 500 000 шт. акций общей стоимостью 5 000 000 тыс. руб. Денежные средства от размещения дополнительного выпуска акций получены 31.03.2025.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован Банком России 08.04.2025 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-H-011D.

Изменение в устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала, утвержденное совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 26.02.2025 № 61/63 (изменение № 3), зарегистрированы Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 13.05.2025.

2. В рамках Постановления Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 Обществом была получена бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019-2021, 2024, 2025 гг. гражданских судов водного транспорта в целях их передачи в лизинг (аренду).

По состоянию на 31.12.2025 бюджетные средства в размере 5 900 000 тыс. руб. были использованы Обществом в полном объеме для приобретения объектов недвижимого имущества – 13 гражданских судов водного транспорта в целях передачи в лизинг (аренду) таких судов в рамках подпрограммы «Морской и речной транспорт» государственной программы РФ «Развитие транспортной системы».

По факту исполнения программы уставный капитал Общества увеличен на 590 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая на общую сумму 5 900 000 тыс. руб.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован Банком России 26.11.2025 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-H-012D.

Изменения в устав в связи с завершением увеличения уставного капитала в соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 04.09.2025

№ 272/305 (изменение № 4) зарегистрированы Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 11.12.2025.

3. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 30.10.2025 № 3051-р в целях обновления состава гражданского флота и достижения результата федерального проекта «Производство судов и судового оборудования» принято решение об увеличение уставного капитала Общества на 674 180 тыс. руб. путем размещения 67 418 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб. каждая.

В рамках данного увеличения уставного капитала Обществом размещены 67 418 шт. акций общей стоимостью 674 180 тыс. руб. Денежные средства от размещения дополнительного выпуска акций получены 26.12.2025.

На 31.12.2025 процедура дополнительного выпуска данных акций не завершена. В связи с этим стоимость дополнительных акций, размещенных в рамках увеличения уставного капитала в соответствии с указанным выше распоряжением показана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 в составе показателя «Увеличение уставного капитала до регистрации изменений в учредительных документах».

Процедура увеличения уставного капитала завершена в 2026 г.:

отчет об итогах дополнительного выпуска акций зарегистрирован Банком России 15.01.2026 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-H-013D.

изменение в устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала, утвержденное совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 25.11.2025 № 412/454 (изменение № 5), зарегистрированы Управлением Федеральной налоговой службы по Ямало-Ненецкому автономному округу 16.02.2026.

На 01.01.2025 общее количество размещенных обыкновенных акций Общества составляет 17 685 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая, на 31.12.2025 общее количество размещенных обыкновенных акций Общества составляет 18 842 611 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая, включая размещенные акции в количестве 67 418 шт.

Уставный капитал оплачен полностью.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества в соответствии с Уставом Общества обладают следующими правами:

на участие в общем собрании акционеров лично или через своего представителя с правом голоса по всем вопросам его компетенции;

получать дивиденды в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и настоящим уставом, в случае их объявления Обществом;

получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;

получать от органов управления Общества необходимую информацию по всем вопросам, включенным в повестку дня общего собрания акционеров;

отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;

получать доступ к документам, предусмотренным п. 1 ст. 89 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», за исключением документов бухгалтерского учета, доступ к которым предоставляется акционерам Общества в порядке, установленном Уставом;

требовать у регистратора Общества подтверждения прав акционера на акции путем выдачи ему выписки из реестра акционеров Общества;

получать у регистратора Общества информацию обо всех записях на его лицевом счете, а также иную информацию, предусмотренную правовыми актами Российской Федерации, устанавливающими порядок ведения реестра акционеров;

требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих акционеру акций в случаях и в порядке, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации;

акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем двух процентов голосующих акций Общества, вправе внести вопросы в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвинуть кандидатов в совет директоров, ревизионную комиссию Общества и счетную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав этого органа. При подготовке внеочередного общего собрания акционеров с повесткой дня, содержащей вопрос об избрании членов совета директоров Общества посредством кумулятивного голосования, указанные акционеры (акционер) вправе предложить кандидатов для избрания в совет директоров;

обжаловать в суд решение, принятое общим собранием акционеров с нарушением требований законодательства Российской Федерации и Устава;

акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, вправе во всякое время требовать проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества;

акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 25 процентов голосующих акций Общества, имеют право доступа, а также имеют право на получение копий документов бухгалтерского учета, включая документы внутренней отчетности Общества;

иные права, предусмотренные Уставом и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Согласно Уставу Общества, количество объявленных обыкновенных акций на 01.01.2025 составляет 35 958 520 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая, на 31.12.2025 - 34 868 520 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая.

Объявленные обыкновенные акции предоставляют те же права, что и ранее размещенные обыкновенные акции.

В составе показателя строки «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» 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).

Таблица 44 (тыс. руб.)

Постановление Правительства РФ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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
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 29.12.2023 № 2396; от 27.12.2024 №1949; от 30.12.2025 №2215) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020–2026 гг. 52 воздушных судов отечественного производства)	16 408 650	16 408 650	16 923 000

Постановление Правительства РФ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
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; от 26.12.2025 №2149) (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	10 089 723
Итого	**26 498 373**	**32 398 373**	**32 912 723**

В соответствии с положениями Устава и п.1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» 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.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Отчисления в резервный фонд за 2025 г. составили 242 760 тыс. руб. (в 2024 г. – 13 689 тыс. руб.

Резервный фонд Общества на 31.12.2025 до конца не сформирован.

Показатель строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составляет (17 401 182) тыс. руб. на 31.12.2024 - (9 017 507) тыс. руб., на 31.12.2023 – (11 308 220) тыс. руб.

Информация об изменении показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице.

Таблица 45 (тыс. руб.)

Период	Изменение показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)			Итого
	прибыль/убыток за отчетный год	дивиденды	отчисления в резервный фонд	
за 2025 г.	(5 956 068)	(2 184 847)	(242 760)	**(8 383 675)**
за 2024 г.	2 427 608	(123 206)	(13 689)	**2 290 713**

Значение показателя суммы дивидендов, начисленных в отчетном периоде составило 2 184 847 тыс. руб. (в 2024 г. – 123 206 тыс. руб.), в расчете на одну акцию – 123,54 руб./акция (за 2024 г. – 6,97 руб./акция).

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составляют 199 096 589 тыс. руб., на 31.12.2024 – 201 579 610 тыс. руб., на 31.12.2023 – 197 305 844 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.

4.17. Заемные средства

Информация о структуре и величине показателя строки «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 46 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***341 858 362***	***320 557 737***	***271 173 876***
1.1	Российские финансовые организации	341 002 148	319 586 417	270 090 745
1.2	Иностранные финансовые организации	856 214	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:***	***18 772 917***	***25 481 847***	***26 451 967***
3.1	Российские финансовые организации	14 516 158	17 266 811	16 465 575
3.2	Иностранные финансовые организации	4 256 759	8 215 036	986 392
4	***Займы в рублях, в том числе:***	***5 661 849***	***7 106 265***	***20 367 470***
4.1	Российские компании	5 661 849	7 106 265	8 153 462
4.2	Иностранные дочерние компании	-	-	12 214 008
5	***ЦФА в рублях, в том числе:***	***3 300 000***	-	-
5.1	Российские компании	3 300 000	-	-
6	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***354 157 104***	***336 549 111***	***269 876 899***
7	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***24 160 551***	***100 219 964***	***112 258 271***
8	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	-	***177 289***	***108 914***
	Итого долгосрочные заемные средства	**747 910 783**	**790 636 923**	**700 485 424**

Информация о структуре и величине показателя строки «Заемные средства» раздела V бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 47 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	***Кредиты в рублях, в том числе:***	***112 320 255***	***79 528 755***	***65 254 609***
1.1	Российские финансовые организации	112 205 149	79 416 944	64 622 107
1.2	Иностранные финансовые организации	115 105	111 811	632 502
2	***Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:***	***882 962***	***918 102***	***402 951***
2.1	Российские финансовые организации	880 283	914 206	398 320
2.2	Иностранные финансовые организации	2 679	3 896	4 631
3	***Кредиты в валюте, в том числе:***	***2 586 857***	***3 448 287***	***9 752 314***
3.1	Российские финансовые организации	276 469	532 275	7 144 343
3.2	Иностранные финансовые организации	2 310 388	2 916 012	2 607 971
4	***Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:***	***39 333***	***68 838***	***77 968***
4.1	Российские финансовые организации	2 026	7 295	5 973
4.2	Иностранные финансовые организации	37 306	61 543	71 995
5	***Займы в рублях, в том числе:***	***24 282 800***	***24 280 913***	***11 265 055***
5.1	Российские финансовые организации	1 080 788	1 078 901	277 051
5.2	Иностранные дочерние компании	23 202 012	23 202 012	10 988 004
6	***Проценты по займам в рублях - всего, из них:***	***7 613 962***	***5 647 113***	***3 675 446***
6.1	Российские дочерние компании	42 212	49 687	52 344
6.2	Иностранные дочерние компании	7 571 750	5 597 426	3 623 102
7	***Проценты по ЦФА в рублях - всего, из них:***	***10 171***	-	-
7.1	российские финансовые организации	10 171	-	-
8	***Облигации АО «ГТЛК» в рублях***	***72 920 906***	***26 464 211***	***10 596 567***
9	***Облигации АО «ГТЛК» в валюте***	***53 101 333***	***29 699 624***	***24 824 017***
10	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях***	***3 950 233***	***3 841 927***	***2 411 483***
11	***Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте***	***1 207 646***	***1 926 521***	***1 796 216***

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Итого краткосрочные заемные средства	**278 916 458**	**175 824 291**	**130 056 626**

По срокам погашения основного долга полученные кредиты и займы подразделяются следующим образом (таблица).

Таблица 48 (тыс. руб.)

Срок погашения основного долга	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Менее года	267 093 761	163 421 790	121 692 562
От года до пяти лет	436 677 016	397 922 973	365 326 736
Более пяти лет	309 352 157	391 991 951	334 801 748

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной.

Общая сумма процентов по привлеченным заемным средствам (включая купонный доход по облигациям) за 2025 г. составила 133 116 647 тыс. руб. (за 2024 г. – 102 283 629 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 5 073 683 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 015 670 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 2025 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 353 339 тыс. руб. (в 2024 г. – 696 188 тыс. руб.). Величина признанных дополнительных расходов по займам и кредитам в 2025 г. составила 363 357 тыс. руб. (в 2024 г. - 298 167 тыс. руб.). Расходы, подлежащие признанию в расходах в течение оставшегося срока действия заемных обязательств, составили на 31.12.2025 – 1 279 088 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 289 107 тыс. руб., на 31.12.2023 - 891 086 тыс. руб.).

В 2025 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 биржевых процентных документарных/бездокументарных облигациях серии 001Р, 002Р представлена в таблицах 49, 51.

По ряду выпусков предусмотрена оферта в соответствии с эмиссионной документацией (по сути, являющейся опционом «пут»), исполнение которой происходит, как правило, по прошествии определенного срока (от одного года до трех лет) со дня размещения по номинальной стоимости. Даты оферты указаны в таблице 52.

В рамках проектов, включенных в перечень самоокупаемых инфраструктурных проектов, в финансовые активы которых размещаются средства Фонда национального благосостояния РФ (далее ФНБ РФ) Обществом размещены процентные бездокументарные облигации серии 003Р, 004Р, 005Р, 006Р, информация по которым представлена в таблице 50.

Облигации с серии 003Р-01 по 003Р-06, 003Р-08, с серии 004Р-01 по 004Р-03, с серии 005Р-01 по 005Р-11, 005Р-13 по 005Р-24, 005Р-28 по 005Р-36, 005Р-38 по 005Р-43, с серии 006Р-01 по 006Р-26 по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ в 2025 г. в сумме 12 941 139 тыс. руб. (в 2024 г. – 77 739 611 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2025 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 718 695 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. –

993 669 тыс. руб., на 31.12.2023 - 398 497 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов за 2025 г. составила 3 333 636 тыс. руб. (за 2024 г. – 2 278 789 тыс. руб.), из которых сумма, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2025 г. составила 1 563 914 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 472 406 тыс. руб.).

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 52). 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 осуществляется в рублях по курсу Банка России на дату соответствующей выплаты.

Таблица 49 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения/дата оферты	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4B02-03-32432-H от 24.04.2014	23.12.2014	10.12.2024	-			-	-	-	1 500 000	8 130	10,420000
4B02-04-32432-H от 24.04.2014	19.03.2015	06.03.2025	-			2 104 241	20 685	13,800000	2 104 241	19 085	13,800000
4B02-05-32432-H от 04.09.2015	30.10.2015	17.10.2025	-			1 101 044	32 007	14,340000	1 101 044	31 149	14,340000
4B02-06-32432-H от 04.09.2015	02.11.2015	20.10.2025	-			4 000 000	90 560	11,640000	4 000 000	88 000	11,640000
4B02-07-32432-H от 04.09.2015	29.12.2015	16.12.2025	-			4 000 000	16 840	10,980000	4 000 000	14 440	10,980000
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	01.09.2026	48 435	16	0,100000	5 000 000	133 850	8,210000	5 000 000	131 600	8,210000
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.09.2016	05.09.2031	1 145 693	8 987	15,060000	1 367 165	11 329	16,810000	1 597 155	8 987	12,820000
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.12.2016	05.09.2031									
4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016	12.12.2016	24.11.2031	3 827 760	28 319	9,000000	4 271 220	30 575	9,000000	4 672 668	31 120	9,000000
4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017	09.02.2017	22.01.2032 / 29.07.2027	10 000 000	326 100	19,200000	10 000 000	354 300	21,200000	10 000 000	177 800	11,000000
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	06.04.2032 / 14.04.2026	10 000 000	263 500	12,330000	10 000 000	260 100	12,330000	10 000 000	253 400	12,330000
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	01.09.2032	11 051 800	114 400	18,000000	12 475 400	153 800	22,500000	13 733 400	111 800	16,500000
4B02-07-32432-H-001P от 15.01.2018	19.01.2018	31.12.2032 / 08.01.2027	10 000 000	262 800	11,700000	10 000 000	259 600	11,700000	10 000 000	253 200	11,700000

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения/дата оферты	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018	06.02.2018	18.01.2033 / 27.07.2027	10 000 000	198 500	11,320000	10 000 000	195 400	11,320000	10 000 000	189 200	11,320000
4B02-09-32432-H-001P от 29.03.2018	06.04.2018	18.03.2033 / 22.09.2028	2 532 545	6 585	19,000000	2 532 545	6 534	23,500000	10 000 000	4 000	7,350000
4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018	08.06.2018	20.05.2033 / 25.08.2028	43 726	4	0,100000	10 000 000	116 800	13,320000	10 000 000	109 500	13,320000
4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018	23.11.2018	04.11.2033 / 13.11.2026	5 000 000	58 600	9,100000	5 000 000	57 350	9,100000	5 000 000	54 850	9,100000
4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019	08.02.2019	20.01.2034 / 29.01.2027	10 000 000	159 900	9,570000	10 000 000	157 300	9,570000	10 000 000	152 100	9,570000
4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019	13.06.2019	25.05.2034 / 03.09.2026	10 000 000	84 300	11,390000	10 000 000	81 100	11,390000	10 000 000	74 900	11,390000
4B02-15-32432-H-001P	30.10.2019	21.10.2025	-	-	-	5 000 000	73 750	7,690000	10 000 000	143 250	7,690000
4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019	27.02.2020	17.02.2028	3 750 000	29 300	6,950000	5 000 000	38 100	6,950000	6 250 000	45 200	6,950000
4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019	01.06.2020	14.05.2035 / 25.05.2026	10 000 000	75 400	7,440000	10 000 000	73 400	7,440000	10 000 000	69 300	7,440000
4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035 / 02.06.2027	5 000 000	30 050	7,840000	5 000 000	29 000	7,840000	5 000 000	26 850	7,840000
4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035 / 31.05.2028	5 000 000	30 550	7,970000	5 000 000	29 500	7,970000	5 000 000	27 300	7,970000
4B02-20-32432-H-001P от 07.06.2021	16.06.2021	28.05.2036 / 08.03.2028	6 706 656	71 962	18,650000	6 706 656	85 040	23,150000	7 000 000	27 090	7,850000
4B02-21-32432-H-001P от 22.10.2021	03.05.2024	27.04.2029 / 29.10.2027	11 000 000	352 000	19,150000	11 000 000	382 470	21,150000	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения/дата оферты	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4B02-01-32432-H-002P от 24.02.2021	22.03.2021	03.03.2036 / 11.09.2028	876 762	7 146	18,600000	876 762	8 320	23,100000	10 000 000	28 000	7,850000
4B02-02-32432-H-002P от 05.05.2022	06.12.2022	17.11.2037 / 01.12.2026	5 000 000	46 500	11,700000	5 000 000	44 900	11,700000	5 000 000	41 650	11,700000
4B02-03-32432-H-002P от 05.05.2022	21.02.2024	02.02.2039 / 19.05.2027	7 500 000	162 225	18,800000	7 500 000	196 275	23,300000	-	-	-
4B02-04-32432-H-002P от 17.05.2024	20.11.2024	25.10.2029 / 05.11.2027	10 000 000	109 600	25,000000	10 000 000	75 300	25,000000	-	-	-
4B02-06-32432-H-002P от 22.10.2024	27.11.2024	12.11.2027 / 17.11.2026	4 000 000	21 120	21,500000	4 000 000	11 360	26,000000	-	-	-
4B02-07-32432-H-002P от 05.02.2025	10.02.2025	04.08.2026	15 000 000	236 700	24,000000	-	-	-	-	-	-
4B02-08-32432-H-002P от 26.05.2025	03.06.2025	18.05.2028	14 947 214	7 922	19,500000	-	-	-	-	-	-
4B02-08-32432-H-002P (ФНБЗ-1) от 26.05.2025	03.06.2025	18.05.2028	36 580	19	19,500000	-	-	-	-	-	-
4B02-08-32432-H-002P (ФНБЗ-2) от 26.05.2025	03.06.2025	18.05.2028	16 206	9	19,500000	-	-	-	-	-	-
4B02-09-32432-H-002P от 21.07.2025	25.07.2025	04.07.2029	20 000 000	82 600	16,750000	-	-	-	-	-	-
4B02-10-32432-H-002P от 11.09.2025	15.09.2025	30.08.2028	30 000 000	264 300	19,000000	-	-	-	-	-	-
4B02-11-32432-H-002P от 26.11.2025	02.12.2025	16.11.2028	12 500 000	192 125	18,900000	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	**244 983 377**	**3 231 539**	-	**186 935 033**	**3 025 546**	-	**180 958 508**	**2 121 901**	-

Таблица 50 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-01-32432-H-001P от 04.04.2023	09.08.2023	12.05.2043	9 432 000	21 694	1,500000	9 432 000	199 392	1,500000	9 432 000	55 932	1,500000
4-02-32432-H-001P от 01.04.2023	09.08.2023	11.04.2040	6 570 230	15 099	1,500000	6 622 214	139 994	1,500000	6 622 214	39 270	1,500000
4-03-32432-H-001P от 17.01.2023	27.06.2023	28.11.2039	6 356 862	2 119	1,500000	6 622 214	1 920	1,500000	6 622 214	51 057	1,500000
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023 (доп)	26.09.2023	28.11.2039	1	-	1,500000	1	-	1,500000	1	-	1,500000
4-04-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2043	9 969 624	316 536	1,500000	9 969 624	163 701	1,500000	9 969 624	12 661	1,500000
4-05-32432-H-001P от 26.06.2023	30.11.2023	30.11.2035	827 520	26 271	1,500000	827 520	13 588	1,500000	827 520	1 051	1,500000
4-06-32432-H-001P от 15.01.2024	30.05.2024	31.10.2040	8 686 092	12 161	1,500000	8 686 092	76 959	1,500000	-	-	-
4-08-32432-H-001P от 15.04.2025	22.05.2025	23.10.2041	6 579 193	60 397	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-01-32432-H-002P от 04.04.2023	09.08.2023	12.06.2039	11 961 742	27 575	1,500000	12 687 106	28 724	1,500000	12 766 000	75 702	1,500000
4-02-32432-H-002P от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	14 830 146	4 944	1,500000	15 450 000	4 481	1,500000	15 450 000	119 120	1,500000
4-03-32432-H-002P от 25.12.2023	30.05.2024	31.10.2040	16 290 000	22 806	1,500000	16 290 000	144 329	1,500000	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-01-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	684 229	733	1,500000	695 168	712	1,500000	697 659	663	1,500000
4-02-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 057 604	3 254	1,500000	3 069 699	3 162	1,500000	3 069 699	2 916	1,500000
4-03-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	7 207 397	7 703	1,500000	7 267 279	7 485	1,500000	7 267 279	6 904	1,500000
4-04-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	210 971	226	1,500000	214 344	219	1,500000	215 112	204	1,500000
4-05-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	296 502	317	1,500000	301 243	308	1,500000	302 319	287	1,500000
4-06-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 042 375	1 109	1,500000	1 046 488	1 078	1,500000	1 046 488	994	1,500000
4-07-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	358 043	383	1,500000	364 565	376	1,500000	364 565	346	1,500000
4-08-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	856 747	916	1,500000	872 353	899	1,500000	872 353	829	1,500000
4-09-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	2 343 634	2 508	1,500000	2 343 634	2 414	1,500000	2 343 634	2 226	1,500000
4-10-32432-H-003P от 18.04.2023	18.07.2024	19.02.2044	914 206	2 852	1,500000	914 206	2 816	1,500000	-	-	-
4-11-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 988 327	2 128	1,500000	1 988 327	2 048	1,500000	1 988 327	1 889	1,500000
4-13-32432-H-003P от 26.06.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 285	1,500000	3 069 699	3 162	1,500000	3 069 699	2 916	1,500000

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-14-32432-H-003P от 16.11.2023	28.12.2023	27.12.2048	8 697 799	2 180	1,500000	8 720 735	1 831	1,500000	8 720 735	1 046	1,500000
4-15-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	1 979 963	4 475	1,500000	1 979 963	4 396	1,500000	-	-	-
4-16-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	317 939	718	1,500000	319 174	709	1,500000	-	-	-
4-17-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	746 348	1 686	1,500000	749 248	1 663	1,500000	-	-	-
4-18-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	1 352 434	1 501	1,500000	1 352 434	1 447	1,500000	-	-	-
4-19-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	2 066 814	2 294	1,500000	2 066 814	2 211	1,500000	-	-	-
4-20-32432-H-003P от 25.12.2023	13.12.2024	12.04.2044	347 398	271	1,500000	347 398	257	1,500000	-	-	-
4-21-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	329 217	650	1,500000	331 388	640	1,500000	-	-	-
4-22-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	464 369	916	1,500000	467 431	902	1,500000	-	-	-
4-23-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	890 188	2 016	1,500000	895 922	1 989	1,500000	-	-	-
4-24-32432-H-003P от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	499 595	1 131	1,500000	502 813	1 116	1,500000	-	-	-
4-28-32432-H-003P от 15.01.2024	27.03.2024	25.11.2042	810 252	236	1,500000	815 471	204	1,500000	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-29-32432-H-003P от 29.02.2024	27.03.2024	25.02.2042	400 425	115	1,500000	411 393	103	1,500000	-	-	-
4-30-32432-H-003P от 16.05.2024	27.06.2024	26.04.2048	492 544	124	1,500000	494 731	104	1,500000	-	-	-
4-31-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	178 957	199	1,500000	183 386	195	1,500000	-	-	-
4-32-32432-H-003P от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	74 788	83	1,500000	76 639	82	1,500000	-	-	-
4-33-32432-H-003P от 28.08.2024	07.11.2024	07.11.2049	4 778 963	10 800	1,500000	4 778 963	10 609	1,500000	-	-	-
4-34-32432-H-003P от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2045	1 036 321	218	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-35-32432-H-003P от 27.01.2025	19.06.2025	20.10.2044	168 402	89	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-36-32432-H-003P от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2050	1 527 546	321	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-38-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	20.01.2049	339 420	182	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-39-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	20.01.2049	144 590	77	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-40-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	1 940 427	1 028	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-41-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	17.02.2049	618 653	328	1,500000	-	-	-	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-42-32432-H-003P от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	155 458	82	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-43-32432-H-003P от 06.03.2025	30.10.2025	29.06.2046	426 403	1 087	1,500000	-	-	-	-	-	-
4-01-32432-H-004P от 15.06.2023	29.06.2023	28.06.2030	1 104 233	552	3,000000	1 323 972	537	3,000000	1 529 207	379	3,000000
4-02-32432-H-004P от 15.06.2023	31.07.2023	30.07.2030	1 470 480	7 860	3,000000	1 744 280	9 180	3,000000	1 999 980	10 200	3,000000
4-03-32432-H-004P от 15.06.2023	17.10.2023	16.10.2030	385 115	2 470	3,000000	452 415	2 865	3,000000	500 000	3 080	3,000000
4-04-32432-H-004P от 15.06.2023	08.11.2023	07.11.2030	1 195 092	5 508	3,000000	1 403 938	6 346	3,000000	1 551 604	6 765	3,000000
4-05-32432-H-004P от 15.06.2023	20.12.2023	19.12.2030	1 761 304	2 035	3,000000	2 069 097	2 218	3,000000	2 286 725	2 058	3,000000
4-06-32432-H-004P от 15.06.2023	04.04.2024	04.04.2031	612 297	4 533	3,000000	707 212	5 175	3,000000	-	-	-
4-07-32432-H-004P от 15.06.2023	25.04.2024	25.04.2031	738 202	4 189	3,000000	852 634	4 769	3,000000	-	-	-
4-08-32432-H-004P от 15.06.2023	16.05.2024	16.05.2031	4 537 034	17 902	3,000000	5 240 340	20 227	3,000000	-	-	-
4-09-32432-H-004P от 15.06.2023	18.07.2024	18.07.2031	3 378 344	21 111	3,000000	3 873 587	23 862	3,000000	-	-	-
4-10-32432-H-004P от 15.06.2023	22.08.2024	22.08.2031	5 131 369	17 298	3,000000	5 883 594	19 357	3,000000	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-11-32432-H-004P от 15.06.2023	08.10.2024	08.10.2031	5 983 647	41 794	3,000000	6 613 007	45 630	3,000000	-	-	-
4-12-32432-H-004P от 15.06.2023	21.11.2024	21.11.2031	5 790 912	19 520	3,000000	6 400 000	21 056	3,000000	-	-	-
4-13-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	442 766	475	3,000000	489 336	484	3,000000	-	-	-
4-14-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 840 940	1 974	3,000000	2 034 570	2 014	3,000000	-	-	-
4-15-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	138 409	148	3,000000	152 967	151	3,000000	-	-	-
4-16-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 145 569	1 228	3,000000	1 266 060	1 253	3,000000	-	-	-
4-17-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 713 386	1 837	3,000000	1 893 600	1 875	3,000000	-	-	-
4-18-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-19-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-20-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-21-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-22-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-23-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-24-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-25-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
4-26-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	45 242	49	3,000000	50 000	50	3,000000	-	-	-
Итого	-	-	**182 094 633**	**718 695**	-	**176 078 289**	**993 669**	-	**99 514 958**	-	**398 497**

Таблица 51 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения/ дата оферты	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4B02-05-32432-H-002P от 04.06.2024 (CNY)	11.06.2024	09.06.2026	2 231 840	994	8,250000	2 685 440	12 756	8,250000	2 210 817	11 588	4,900000
4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018 (CNY)	04.06.2018	03.06.2033 / 07.09.2029	50 222	3	0,100000	75 141	4	0,100000	95 518	4	0,100000
Итого	-	-	**2 282 062**	**997**	-	**2 760 581**	**12 760**	-	**2 306 335**	**11 592**	-

Таблица 52 (тыс. руб.)

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения/ дата оферты	На 31.12.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
			Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)	Сумма основного долга	НКД	Размер купона (% годовых)
4-03-32432-H от 13.11.2023 (USD)	28.11.2023	31.05.2024	-	-	-	-	-	-	22 613 201	96 558	5,125000
4-04-32432-H от 16.11.2023 (USD)	07.12.2023	17.04.2025	-	-	-	29 699 624	358 474	5,950000	26 197 056	316 198	5,950000
4-05-32432-H от 16.11.2023 (USD)	30.11.2023	18.02.2026	23 753 068	431 118	4,949000	30 874 431	560 371	4,949000	27 233 314	494 285	4,949000
4-06-32432-H от 16.11.2023 (USD)	01.12.2023	10.03.2027 / 10.12.2026	27 116 425	385 324	4,650000	35 246 150	500 848	4,650000	31 089 463	441 781	4,650000
4-07-32432-H от 16.11.2023 (USD)	12.12.2023	26.02.2028 / 26.11.2027	13 071 603	216 074	4,800000	16 990 576	280 854	4,800000	14 986 825	247 732	4,800000
4-08-32432-H от 16.11.2023 (USD)	13.12.2023	27.02.2029 / 27.11.2028	11 038 726	164 035	4,349000	14 348 226	213 215	4,349000	12 656 095	188 070	4,349000
Итого	-	-	**74 979 823**	**1 196 552**	-	**127 159 006**	**1 913 762**	-	**134 775 954**	**1 784 625**	-

4.18. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и величине показателя «Кредиторская задолженность» раздела IV бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 53 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Авансы, полученные, из них:	1 000	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	1 000	-
2	Обеспечительные платежи по техническим резервам, по договорам лизинга, договорам аренды	4 242 711	3 264 089	2 002 569
3	Задолженность по оплате страховой премии	2 203	3 760	9 405
	Итого долгосрочная кредиторская задолженность	**4 245 914**	**6 575 209**	**6 619 765**

Информация о структуре и величине показателя «Кредиторская задолженность» раздела V бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 54 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	***Задолженность перед поставщиками, в том числе:***	***35 263 327***	***35 615 219***	***35 787 275***
1.1	Железнодорожный транспорт	676 680	-	211 464
1.2.	Авиационный транспорт	33 996 490	33 996 491	34 156 061
1.3	БАС	160 629	178 593	-
1.4	Автотранспорт и спецтехника	189 360	1 340 945	145 200
1.5	Водный транспорт	78 000	-	69 700
1.6	Цифровые активы	-	-	1 019 560
1.7	Прочие поставщики	162 168	99 190	185 290
2	***Авансы, полученные по договорам финансовой аренды (до предоставления предмета аренды арендатору), в том числе:***	***11 233 029***	***7 470 924***	***3 601 775***
2.1	Железнодорожный транспорт	579	29 484	290
2.2	Автотранспорт и спецтехника	-	-	214 798
2.3	Водный транспорт	11 145 292	7 441 440	3 386 687
2.4	Авиационный транспорт	87 158	-	-
3	***Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:***	***1 211 708***	***3 271 020***	***3 393 738***
3.1	Железнодорожный транспорт	17	2 998	280
3.2	Авиационный транспорт	1 207 858	1 876 462	3 392 215
3.3	БАС	-	1 388 986	-
3.4	Прочие покупатели и заказчики	3 833	2 574	1 243
4	***Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:***	***26 576 184***	***27 019 952***	***28 781 299***
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	915 619	794 387	575 985
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	296 516	270 823	354 876
4.3	Задолженность по вступившим в силу судебным актам	5 167 693	11 210	1 746
5	***Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:***	***154 144***	***150 594***	***1 832 801***

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
5.1	Налог на добавленную стоимость	-	-	1 744 549
5.2	Налог на имущество	19 369	20 413	14 930
5.3	Транспортный налог	78 335	74 810	72 823
5.4	Страховые взносы по единому тарифу	56 157	55 371	-
5.5	Налог на доходы физических лиц	283	-	-
	Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**74 438 392**	**73 527 709**	**73 396 888**

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.

В составе прочей краткосрочной кредиторской задолженности, помимо обеспечительных платежей по техническим резервам, задолженности по оплате страховой премии и судебным актам, 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 55 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Всего	1 481 110	537 678	5 047 134
в том числе: Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе:	6 669	4 660	-
Авиационный транспорт	6 669	4 660	-
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	1 474 441	533 018	5 047 134
задолженность по вступившим в силу судебным актам	1 196 416	84	-

В 2025 г. списана нереальная ко взысканию кредиторская задолженность в размере 133 743 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 054 тыс. руб.).

4.19. Оценочные обязательства

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

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	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)	за 2025 г	-	-	-	-	60 121	60 121
	за 2024 г	9 716	-	-	-	(9 716)	-

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство в связи с ликвидацией GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC (долгосрочная часть)	за 2025 г	-	-	-	-	1 208 153	1 208 153
	за 2024 г	541 899	-	-	-	(541 899)	-
Итого	**за 2025 г**	-	-	-	-	**1 268 274**	**1 268 274**
	за 2024 г	**551 615**	-	-	-	**(551 615)**	-

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

Таблица 57 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	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)	за 2025 г	483 574	-	-	-	(60 121)	423 453
	за 2024 г	504 964	-	(31 106)	-	9 716	483 574
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	за 2025 г	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г	56 964	-	(56 964)	-	-	-
Оценочное обязательство на оплату отпусков	за 2025 г	168 742	325 115	(284 272)	(46 269)	-	163 316
	за 2024 г	116 387	358 014	(224 665)	(80 994)	-	168 742
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	за 2025 г	526 865	592 471	(516 273)	(10 592)	-	592 471
	за 2024 г	635 826	526 865	(555 179)	(80 647)	-	526 865
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	за 2025 г	5 694	7 662	(5 694)	-	-	7 662
	за 2024 г	12 517	5 694	(12 046)	(471)	-	5 694
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	за 2025 г	721 461	27 065	-	-	-	748 526
	за 2024 г	-	1 023 076	(301 615)	-	-	721 461
Оценочное обязательство в связи с ликвидацией GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC	за 2025 г	6 461 353	2 724 039	(1 507)	(175 736)	(1 208 153)	7 799 997
	за 2024 г	796 288	5 800 456	(677 290)	-	541 899	6 461 353

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
(краткосрочная часть)							
Итого	**за 2025 г**	**8 367 689**	**3 676 352**	**(807 746)**	**(232 597)**	**(1 268 274)**	**9 735 425**
	за 2024 г	**2 122 946**	**7 714 105**	**(1 858 865)**	**(162 112)**	**551 615**	**8 367 689**

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.

В состав оценочного обязательства в связи с ликвидацией GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC включены обязательства по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в российском периметре, обязательства по судебным делам по незамещенным еврооблигациям, а также обязательствам по договорам валютно - процентного свопа.

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

Величина оценочного обязательства по судебным делам по еврооблигациям определена исходя их прогнозной суммы взыскания номинальной стоимости купона и процентов в связи с наличием безотзывной гарантии в адрес эмитента еврооблигаций (GTLK Europe и GTLK Europe Capital DAC).

Величина оценочного обязательства по завершающей обязанности по договорам валютно - процентного свопа рассчитана на дату начала процедуры ликвидации иностранных компаний.

Детальная информация о размере указанных оценочных значений приведена в разделе 9 настоящих Пояснений.

4.20. Прочие долгосрочные обязательства

Информация о структуре и величине показателя строки «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 58 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	**459 365**	**726 789**	**482 146**
1	Государственная помощь	117 309	133 595	149 882
2	Долгосрочная часть обязательств по аренде	342 056	593 194	332 264

Информация о суммах предоставленной государственной помощи в виде бюджетных средств представлена в таблице.

Таблица 59 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	3 319 939	2 096 348
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	3 319 939	2 096 348

За 2025 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи за 2025 г. Обществу не предоставлялись.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов была получена Обществом в 2025 г. и в2024 г. в соответствии с решениями Минпромторга РФ на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» в 2008–2024 гг. и 2016-2024 гг. на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга (аренды).

В связи с выкупом лизингополучателями 2-х воздушных судов и невозможностью пересчитать график лизинговых платежей Общество 30.12.2025 осуществило возврат субсидии в бюджет в размере 61 014 тыс. руб.

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 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 31.12.2025 составляет 117 309 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 133 595 тыс. руб., на 31.12.2023 – 149 882 тыс. руб.).

Информация об обязательстве по аренде приведена в разделе 4.2 настоящих Пояснений.

4.21. Прочие краткосрочные обязательства

Информация о структуре и величине показателя строки «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 60 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	704 025	2 453 718	1 781 225
2	Прочие краткосрочные обязательства	151 658	25 860	1 435
3	Краткосрочная часть обязательств по аренде	193 034	225 981	122 130
	Итого прочие краткосрочные обязательства	**1 048 717**	**2 705 559**	**1 904 790**

Информация об обязательстве по аренде приведена в разделе 4.2 настоящих Пояснений.

4.22. Доходы от обычных видов деятельности

Информация о структуре и величине выручки приведена в таблице.

Таблица 61 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по обычным видам деятельности, в том числе:	**112 249 320**	**136 027 121**
Финансовая аренда (процентный доход)	81 140 157	61 901 875
Операционная аренда	28 694 767	39 597 869
в том числе НДС	(922 361)	(2 449 647)
Выручка от реализации предметов аренды	289 681	39 522 639
в том числе НДС	(48 280)	(5 841 553)
Выручка от реализации товаров	3 714 427	3 941 982
в том числе НДС	(619 071)	(646 044)

4.23. Расходы от обычных видов деятельности

Структура и величина расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице.

Таблица 62 (тыс. руб.)

Элемент затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 928 435	16 946 669
Расходы на оплату труда	3 003 425	2 791 790
Отчисления на социальные нужды	643 519	489 385
Амортизация	8 784 210	8 100 738
Остаточная стоимость реализованных активов, сдаваемых в аренду	232 510	3 296 900
Прочие затраты	3 190 367	2 788 718
Итого расходы по обычным видам деятельности	**18 782 466**	**34 414 200**

4.24. Прочие доходы

Структура и величина прочих доходов Общества по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 63 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
1. Доходы от участия в других организациях:	***357 088***	***1 491 930***
2. Проценты к получению, в том числе:	***38 264 364***	***29 733 080***
проценты за рассрочку платежа	5 859 132	6 046 657
3. Прочие доходы, в том числе:	***24 982 340***	***32 053 527***
Уступка права требования:	-	4 233 695
Курсовые разницы	-	11 045 901
Субсидии	3 336 226	2 112 635
Корректировка стоимости возвращенных (изъятых) предметов аренды до рыночной стоимости	-	435 228
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	706 454	794 434
Корректировка доходов прошлых отчетных периодов по соглашению сторон или по решению суда	2 195 961	-
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	9 576 723	162 113
Неустойка (штрафы, пени)	2 442 234	5 010 595
Страховое возмещение	84 333	656 061

Наименование (статья) дохода	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие	6 640 409	7 602 865
Итого прочие доходы	**63 603 792**	**63 278 537**

4.25. Прочие расходы

Структура и величина прочих расходов Общества по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 64 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	За 2025 г.	За 2024 г.
1. Проценты к уплате	***128 161 119***	***98 353 116***
2. Прочие расходы	***36 590 825***	***65 982 650***
Курсовые разницы	23 673 087	-
Оценочные резервы и оценочные обязательства (признание)	3 073 323	57 526 802
Корректировка стоимости возвращенных (изъятых) предметов аренды до рыночной стоимости	2 569 899	-
Корректировка расходов прошлых отчетных периодов по соглашению сторон или по решению суда	2 861 182	-
Уступка права требования	-	4 180 007
Прочие	4 413 334	4 275 841
Итого прочие расходы	**164 751 944**	**164 335 766**

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

Порядок формирования финансового результата представлен в таблице.

Таблица 65 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
1	***Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:***	***(7 681 298)***	***555 692***
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 0 % (дивиденды)	357 088	1 491 930
	Прибыль (убыток) до налогообложения – ставка 25 %	(8 038 386)	(936 238)
2	***Условный расход (доход) по налогу на прибыль***	***(2 009 597)***	***(187 248)***
3	***ОНА текущего периода***	***21 376 014***	***22 277 185***
4	***ОНО текущего периода***	***(19 737 234)***	***(20 243 638)***
5	***Постоянный налоговый расход (доход)***	***(370 817)***	***(621 537)***
6	**Текущий налог на прибыль (строка 2 + строка 3 + строка 4 + строка 5)**	-	**1 224 762**
7	**Изменение отложенных налогов в связи с изменение ставки по налогу на прибыль**	-	**1 618 006**
8	Корректировки налога на прибыль прошлых лет	86 450	(554 867)
9	Налоговые санкции	-	(8)
10	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 1 + строка 3 + строка 4 + строка 6 * (1) + строка 7 +строка 8 + строка 9)**	**(5 956 068)**	**2 427 608**

Ставка налога на прибыль в 2025 г. – 25%, в 2024 г. – 20%.

4.27. Расчет базовой прибыли на акцию

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

Таблица 66 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	18 608 526	18 191 860
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	(5 956 068)	2 427 608
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	**(0,32007)**	**0.13344**
Базовая прибыль на 1 акцию (руб. коп.)	*(320,07)*	*133,44*

Поскольку дополнительный выпуск акций Общества в количестве 590 000 шт. на основании совместного приказа Минтранса России и Минфина России от 04.09.2025 № 272/305 проведен за счет имущества Общества (добавочный капитал), базовая прибыль на акцию за 2025 г. и за 2024 г. рассчитана с учетом положений п. 7 и п. 17 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. Приказом Минфина России от 21.03.2000 № 29н). Корректировка базовой прибыли на акцию за 2024 г. составила (4,48) руб. (было 137,92 руб.).

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

5. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты относятся следующие события:

17 февраля 2026 г. завершено размещение выпуска облигаций серии 001Р-22 номинальным объемом 100,0 млн. долл. США. с фиксированной ставкой купона 9,50% годовых. Выплата купона производится ежемесячно. Амортизация по 50% в дату окончания 39 купона, 50% в дату окончания 42 купона. Дата погашения облигационного займа 30 августа 2029 г.

17 марта 2026 г. размещен выпуск цифровых финансовых активов GTLK-03 номинальным объемом 1,0 млрд. руб. с фиксированной ставкой 16,25% годовых. Выплата процентного дохода производится ежемесячно. Дата погашения 17.06.2026 г.

18 февраля 2026 г. погашены бездокументарные процентные неконвертируемые облигации серии ЗО26-Д (регистрационный номер 4-05-32432-Н от 16 ноября 2023 г.) в размере 303 644 тыс. долл. США. Купон составляет 7 515 тыс. долл. США.

23 марта 2026 г. размещен выпуск облигаций серии 002Р-12 номинальным объемом 30 млрд рублей с фиксированной ставкой купона 16,25%. Дата погашения 2 марта 2030 г.

16.02.2026 зарегистрированы изменения в Устав Общества в отношении изменения величины уставного капитала и, тем самым, завершена процедура увеличения уставного капитала Общества на сумму 674 180 тыс. руб. путем размещения 67 418 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая (раздел 4.16 настоящих Пояснений).

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 13.12.2025 № 3787-р в целях обновления состава гражданского флота и достижения результата федерального проекта «Производство судов и судового оборудования» принято решение об увеличение уставного капитала Общества на 5 000 000 тыс. руб. путем размещения 500 000 дополнительных обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая путем закрытой подписки с оплатой денежными средствами по цене размещения 10 тыс. руб. каждая.

Решение о дополнительном выпуске указанных ценных бумаг Общества утверждено внеочередным общим собранием акционеров 13.02.2026.

Государственная регистрация дополнительного выпуска данных акций на дату составления отчетности не завершена.

Несмотря на сохранение повышенных геополитических рисков и расширение международных санкций в отношении отдельных российских организаций и граждан, денежно-кредитные условия в январе-марте 2026 года остаются в целом стабильными. По данным отчета Министерства финансов РФ за январь 2026 года, динамика поступления доходов и финансирования расходов в течение января 2026 года свидетельствует об исполнении федерального бюджета в соответствии с целевыми параметрами структурного баланса: дефицит федерального бюджета составил 1 718 млрд руб. (0,7% ВВП).

Изменение ключевой ставки в полной мере транслируется в динамику совокупного спроса и инфляции не одномоментно, а, по оценкам ЦБ РФ, в течение 3-6 кварталов.

Начиная с октября 2024 года и до июня 2025 года, ключевая ставка неизменно находилась на уровне 21 %, а начиная с июня 2025 года Центральный Банк Российской Федерации неоднократно изменял учетную ставку до 16 % по состоянию на 31 декабря 2025 года (-5%). По прогнозу ЦБ РФ, с учетом проводимой денежно- кредитной политики годовая инфляция снизится до 4,0–5,0 % в 2026 году. Устойчивая инфляция достигнет 4% во втором полугодии 2026 года.

В течение периода после отчетной даты произошли следующие изменения валютных курсов и ключевой ставки:

обменный курс Банка России на дату выпуска отчетности составил 80,9604 рублей за доллар США (31.12.2025 – 78.2267 рублей за доллар США), 93,9247 рублей за евро (31.12.2025 – 92,0938 рублей за евро).

ключевая ставка, установленная Центральным банком Российской Федерации, на дату выпуска отчетности составила 15,5% (на 31.12.2025 – 16,0%).

По оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако будущие последствия сложившейся ситуации могут отличаться от текущих ожиданий руководства Общества.

6. Условные обязательства и условные активы

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

Таблица 67 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечения обязательств полученные - всего	**928 577 688**	**737 570 284**	**524 646 412**
в том числе: гарантии	58 600 478	61 782 713	60 833 252
поручительства	581 000 180	455 680 355	260 386 807
залог имущества и имущественных прав	288 977 031	220 107 216	203 426 353
Обеспечения обязательств выданные - всего	**1 818 513 337**	**1 684 994 968**	**1 389 003 002**
в том числе: гарантии и поручительства	275 616 063	343 666 381	262 987 855
залог имущества	386 111 726	306 144 627	311 335 725
залог прав и имущественных прав	1 156 785 548	1 035 183 960	814 679 422

Информация о величине выданных Обществом обеспечений в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц, по которым выдано Обществом обеспечение представлена в таблице.

Информация о величине выданных Обществом обеспечений в сопоставлении с данными бухгалтерского учета (забалансовый счет 009) и данными о величине обязательств Общества и третьих лиц, по которым выдано Обществом обеспечение

Таблица 68 (тыс. руб.)

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
			Сумма обеспечения	Сумма обеспеченного обязательства	Сумма обеспечения	Сумма обеспеченного обязательства	Сумма обеспечения	Сумма обеспеченного обязательства
Организации - нерезиденты РФ	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	151 435 312	151 435 312	219 208 128	219 208 128	179 212 035	179 212 035
	Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Гарантия	904 076	904 076	1 041 601	1 041 601	973 757	973 757
Банки- резиденты РФ	Дочерние организации	Поручительство	-	-	38 287 800	38 287 800	38 287 800	38 287 800
		Залог доли	-		10		10	
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	107 677 859	107 677 859	68 532 619	68 532 619	31 289 475	31 289 475
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	374 800 398	415 696 692	292 657 488	377 432 443	295 015 462	326 530 991
		Залог имущественных прав	1 096 650 240		962 228 229		693 717 400	
Международные банки	АО «ГТЛК»	Залог имущества	1 675 382	3 162 626	1 675 382	4 292 083	4 710 399	5 356 124
		Залог имущественных прав	1 260 808		1 260 808		2 534 465	
Организации - резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	6 012 645	6 012 645	9 512 242	9 512 242	13 224 788	13 224 788
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	9 586 172	9 586 172	7 083 991	7 083 991	-	-
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	9 635 946	34 847 545	11 811 757	35 838 930	11 609 864	35 965 956
		Залог имущественных прав	58 874 500		71 694 913		118 427 547	
Итого:			**1 818 513 337**	**729 322 926**	**1 684 994 968**	**761 229 837**	**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.

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 31.12.2025 сумма дополнительного дохода за период владения покупателем акциями, подлежащая выплате ему при обратном выкупе Обществом акций, составляет 19 351 669 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 14 665 812 тыс. руб.).

7. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов представлена в таблице.

Таблица 69 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	за 2025 г.	97 043 630	16 862 509	(19 698)	(32 720 338)	81 166 103
	за 2024 г.	44 676 961	63 114 005	(531 246)	(10 216 090)	97 043 630
Резерв под обесценение финансовых вложений	за 2025 г.	9 960 277	2 926 619	-	(1 960 231)	10 926 665
	за 2024 г.	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	за 2025 г.	251 950	71 712	-	(44 848)	278 814
	за 2024 г.	224 037	46 074	-	(18 161)	251 950
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	за 2025 г.	3 484	146 174	-	(22 424)	127 234
	за 2024 г.	5 074	15 956	-	(17 546)	3 484

Оценочный резерв	Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв под снижение стоимости запасов	за 2025 г.	300 969	190	-	-	301 159
	за 2024 г.	300 969	-	-	-	300 969
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	за 2025 г.	1 314 139	-	(80)	-	1 314 059
	за 2024 г.	744 314	842 133	(272 308)	-	1 314 139

Информация об изменении оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 4.5 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, активов, сдаваемых в операционную аренду, инвестиционной недвижимости, были пересмотрены такие элементы амортизации как сроки полезного использования и ликвидационная стоимость (разделы 4.2 и 4.3 настоящих Пояснений). Оценить влияние изменения данных оценочных значений на бухгалтерскую отчетность на будущие периоды не представляется возможным.

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. Активы и обязательства по расчетам с компаниями, над которыми утрачен контроль

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 31.12.2025 в учете Общества отражены активы в размере 163 478 374 тыс. руб. (на 31.12.2024 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 4.4 настоящих Пояснений).

Обязательства Общества перед GTLK Europe Capital DAC, GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями по состоянию на 31.12.2025 в размере 84 486 169 тыс. руб. (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 Обществом на предмет залога – воздушные суда, залогом которых были обеспечены обязательства GTLK Europe DAC перед Обществом по предоставленным займам (разница между суммой обязательств GTLK Europe DAC и ее дочерних компаний и рыночной стоимостью предметов залога).

В отношении указанных активов иностранных организаций, над которыми был утрачен контроль, сформированы следующие виды резервов:

резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 в размере 54 109 537 тыс. руб. (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 31.12.2025 в размере 5 505 599 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 7 156 217 тыс. руб., на 31.12.2023 в размере 6 312 263 тыс. руб.).

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

В связи с ликвидацией компаний GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC Обществом сформировано оценочное обязательство на 31.12.2025 в размере 9 008 149 тыс. руб. (на 31.12.2023 – в размере 6 461 353 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 338 187 тыс. руб.), в том числе:

в отношении незамещенных еврооблигаций, зарегистрированных в российском периметре, – на 31.12.2025 в размере 1 382 797 тыс. руб. (на 31.12.2024 – в размере 1 558 533 тыс. руб., на 31.12.2023 - 1 338 187 руб.);

в отношении сделок своп – на 31.12.2025 и на 31.12.2024 в размере 4 902 820 тыс. руб.;

в отношении незавершенных судебных разбирательств по спорам о выплатах по еврооблигациям, гарантом по которым выступает Общество, с высокой вероятностью неблагоприятного для Общества исхода, – на 31.12.2025 в размере 2 722 532 тыс. руб. (на 31.12.2024 и на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.).

Обязательства Общества как гаранта по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, рассматриваются как условное обязательство, исходя из оценки вероятности уменьшения экономических выгод (на 31.12.2025 в размере 151 435 312 тыс. руб. на 31.12.2024 – 219 208 128 тыс. руб., на 31.12.2023 – 179 212 035 тыс. руб.). В рамках гарантии Общества по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, к Обществу предъявлены иски по состоянию на 31.12.2025 на общую сумму 1 067 157 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

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

дочерние организации/резиденты Российской Федерации;

иностранные дочерние организации/нерезиденты Российской Федерации;

организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты Российской Федерации;

иностранные организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты Российской Федерации;

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.

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

Таблица 70 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2023	Предоставление	Погашение	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 31.12.2025
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	28 258 365	64 916 285	(39 594 800)	53 579 850	13 255 003	(4 805 570)	62 029 283
	Проценты по займу	8 624 431	8 859 711	(13 206 079)	4 278 063	11 763 146	(1 071 726)	14 969 483
	Услуги (пени, комиссии и т.д.) Продажа по ДКП	1 594 184	191 086	(228 684)	1 556 586	2 695 067	(2 795 257)	1 456 396
	Уступка прав и требований по договору	7 686 919	1 439 667	(9 126 586)	-	38 782	(38 725)	57
Дочерние организации / резиденты РФ	Предоставление займа	48 411 704	26 662 800	(2 182 096)	72 892 408	17 437 600	(15 104 385)	75 225 623
	Проценты по займу	4 359 508	8 325 250	(7 334 654)	5 350 104	14 591 162	(13 277 420)	6 663 846
	Дивиденды	-	1 491 930	(1 491 930)	-	357 088	(357 088)	-
	Услуги (пени, комиссии и т.д.). ДКП с рассрочкой платежа	65 519 879	7 658 753	(9 517 271)	63 661 361	26 121 728	(20 506 736)	69 276 353
	Уступка прав и требований по договору	-	-	-	-	16 178	(16 178)	-
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК /нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	5 702 393	3 824 182	(3 061 771)	6 464 808	375 263	(1 866 408)	4 973 663
	Проценты по займам (долл. США)	476 527	485 599	(95 414)	866 712	326 375	(275 117)	917 970
Иностранные дочерние организации / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	22 092 005	6 175 287	(3 221 568)	25 045 724	1 491 212	(13 322 710)	13 214 226
	Проценты по займам (долл. США)	1 527 605	1 583 615	(307 416)	2 803 805	1 002 848	(1 798 922)	2 007 731

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2023	Предоставление	Погашение	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 31.12.2025
	Предоставление займа (Евро)	9 935 680	2 376 629	(2 076 971)	10 235 338	1 280 889	(3 217 657)	8 298 570
	Проценты по займам (Евро)	754 503	634 716	(282 674)	1 106 545	527 070	(398 133)	1 235 482
	Предоставление займа (руб.)	1 209 960	-	(614 931)	595 029	-	(595 029)	-
	Проценты по займам (руб.)	6 637	179 614	(182 102)	4 149	49 895	(54 044)	-

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

Таблица 71 (тыс. руб.)

Наименование показателя/связанная сторона	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	**42 049 326**	**44 153 218**	**41 303 644**
Дочерние организации резиденты РФ	39 210 942	42 042 329	41 164 246
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 838 383	2 110 889	139 398
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	**(20 540 207)**	**(23 446 701)**	**(21 348 362)**
Дочерние организации резиденты РФ	(20 093 544)	(22 742 861)	(21 314 475)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(446 663)	(703 840)	(33 887)
Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	**21 509 118**	**20 706 517**	**19 955 282**
Дочерние организации резиденты РФ	19 117 398	19 299 468	19 849 771
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 391 720	1 407 049	105 511
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	**(954 125)**	**(52 756)**	**(229 864)**
Дочерние организации резиденты РФ	(8 865)	(24 438)	(227 739)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(945 260)	(28 318)	(2 125)
Чистая инвестиция в аренду	**20 554 994**	**20 653 762**	**19 725 418**
Дочерние организации резиденты РФ	19 108 534	19 275 031	19 622 032
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 446 460	1 378 731	103 386

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

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

Таблица 72 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2023	Предоставление	Погашение	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 31.12.2025
Дочерние организации / резиденты РФ	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ДП	(166 832)	-	166 832	-	-	-	-
	Услуги, в т.ч. авансы	-	(8 951)	-	(8 951)	-	8 951	-
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(1 074)	(2 788)	3 503	(359)	(17 098)	17 238	(219)
	Перевод аванса по ДЛ в связи с заменой ДП	(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:

Таблица 73 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 250 430	10 246 279
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 284	4 402
от перепродажи финансовых вложений	4113		1 025 523
прочие поступления	4119	231 628	8 035 953
Платежи			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(625)	(2 627 175)
прочие платежи	4129	(558)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	21 088 883	3 408 729
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 886 357	9 320 019
Платежи			
Приобретение акций (долей) в других организациях	4222	(780 812)	(43)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(30 692 603)	(40 238 706)

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

Таблица 74 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Вид обеспечения	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дочерние организации резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	6 012 645	9 512 242	13 224 788
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	-	38 287 800	38 287 800
Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	9 586 172	7 083 991	-
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	107 677 859	68 532 619	31 289 475
Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Организации – нерезиденты РФ	Гарантия	904 076	1 041 601	973 757
Итого			**124 180 752**	**124 458 253**	**83 775 820**

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 27.06.2025 № 197/214 вознаграждение членам совета директоров за 2024 г. составило 9 392 тыс. руб., указанные вознаграждения были выплачены в 2025 г.

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 2025 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о выплаченных краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала представлена в таблице.

Таблица 75 (тыс. руб.)

Вид вознаграждений	За 2025 г.	За 2024 г.
Оплата труда,	218 359	197 172
в т.ч НДФЛ	39 835	28 928
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	36 371	32 506
Итого	**254 730**	**229 678**

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

Таблица 76 (тыс. руб.)

Вид вознаграждений	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочное обязательство по отпускам	3 918	4 371	2 876
Оценочное обязательство по вознаграждениям	172 719	172 719	140 666
Итого	**176 637**	**177 090**	**143 542**

Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала трудовыми договорами не предусмотрены.

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 2025 г. и в 2024 г. не осуществлялись.

В 2025 г. среднемесячный размер оплаты труда работников Общества составил 243 тыс. руб. (в 2024 г. – 230 тыс. руб.), среднемесячная оплата труда основного управленческого персонала – 1 320 тыс. руб. (в 2024 г. – 1 511 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 3,93 % и 26,27 % соответственно (в 2024 г. – 3,85 % и 27,34 % соответственно).

11. Вознаграждение аудиторской организации

Информация о величине выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации Общества вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности

Общества, являющегося общественно значимой организацией в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», за 2025 год, а также о величине выплаченных (подлежащих выплате) этой же аудиторской организации вознаграждений за оказание сопутствующих аудиту услуг, оказанных в 2025 г., представлена в таблице.

Таблица 77 (тыс. руб.)

Наименование услуги	Размер вознаграждения выплаченного в 2025 году с учетом НДС (20%)	Размер подлежащего выплате вознаграждения с учетом НДС (22%)	Общая величина вознаграждения с учетом НДС
Оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год	2 755	2 755	5 510
Оказание сопутствующих аудиту услуг	1 560	-	1 560
Итого:	**4 315**	**2 755**	**7 070**

12. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Страновые и региональные риски

Страновые риски

Политическая ситуация в Российской Федерации стабильна. Однако

в связи с геополитической напряженностью в мире риски дестабилизации политической ситуации возрастают.

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки могут привести к ухудшению положения национальной экономики России

в целом и финансового положения Общества в частности.

Общество рассматривает введение чрезвычайного положения и проведение крупномасштабных забастовок как вероятные события, но риск от их наступления оценивает как низкий.

Указанные риски могут существенно ограничить доступ Общества

к источникам финансирования внутри России и может неблагоприятно отразиться на покупательской способности и платежеспособности клиентов ГТЛК, что, в свою очередь, может привести к снижению темпов роста лизингового портфеля и рентабельности ГТЛК. Дальнейшему социально-экономическому развитию Российской Федерации могут препятствовать следующие факторы (риски):

Колебания в мировой экономике и экономическая нестабильность в РФ;

Политическая и государственная нестабильность;

Недостаточная развитость российской банковской системы;

Санкционные и логистические ограничения.

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 АО «ГТЛК», также обеспечивает дополнительные возможности для развития лизинговой деятельности в транспортном секторе экономики.

По оценке Росстата, в 2025 г. ВВП России увеличился на 1,0% и составил 213 515,8 млрд. руб.

Объем Фонда национального благосостояния (ФНБ) на 01.01.2025 составил 11,88 трлн руб. или 6,2% прогнозного ВВП.

В 2025 г. АКРА подтвердило кредитный рейтинг ГТЛК и ее облигаций на уровне АА-(RU). 31 октября 2024 года Аналитическое кредитное рейтинговое агентство (АКРА) повысило АО «ГТЛК» 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.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, в г. Салехард и имеет одно обособленное подразделение, расположенное в г. Москва. Основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов проходят через данное обособленное подразделение, которое имеет выгодное географическое положение. Характерной чертой политической ситуации в г. Москве является большая стабильность относительно других регионов Российской Федерации.

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 позитивным образом сказывается на деятельности Общества и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков. Хотя, нельзя исключить возможность дестабилизации экономической ситуации в стране, связанной с геополитической нестабильностью в мире, кризисными явлениями на мировых финансовых рынках, санкционным давлением.

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 одно обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва) , , где сконцентрирован основной штат сотрудников и основной объем бизнес-процессов Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и проведения массовых забастовок в г. Москва 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.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Тюменской области, Ямало-Ненецком автономном округе, г. Салехард и имеет одно обособленное подразделение, расположенное в Центральном Федеральном округе Российской Федерации (г. Москва). Основной штат сотрудников

и основной объем бизнес-процессов осуществляется через обособленное подразделение, расположенное в 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 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), автономных систем, в т.ч. беспилотных авиационных систем, 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, ограничивающие рынки сбыта, повышающие угрозы для транспортных активов ГТЛК в части логистических маршрутов;

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;

процентные риски по причине достаточно высокого уровня 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 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, программно- аппаратные комплексы, автономные системы в т.ч. 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;

балансирование графиков обслуживания долга (кредитов, облигаций) и графиков поступления 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;

контроль ликвидности и формирование необходимого буфера ликвидности

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 невыполнения 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;

регулярный мониторинг рынков, изменения грузо- и пассажирооборота, ставок, доходности на рынках авиа, ж/д, водного транспорта и проч. 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 гос. программ;

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.

Кроме того, Общество организует аудит годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, а также обзорные проверки промежуточной финансовой отчетности (МСФО) с привлечением аудитора, утвержденного советом директоров общества. Рекомендации, данные аудитором (при их наличии) учитываются Обществом при оценке кредитного риска.

Риск изменения процентных ставок

Вероятность возникновения риска: средняя.

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 декабря 2023 г., который был сохранен до конца 2023 года.

В 2024 году также ключевая ставка ЦБ РФ несколько раз повышалась и к концу года достигла уровня 21%.

В 2025 году ЦБ РФ постепенно снижал ключевую ставку до 16 % в конце года.

Инфляция в 2025 году (годовая) составила 5,59%, базовый индекс потребительских цен составил 5,44%.

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 (при наличии инструментов).

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, кредиты и облигации 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;

прогноз уровня ликвидности с учетом различных сценариев развития событий;

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

диверсификация активов и пассивов;

формирование буфера ликвидности;

контроль коллегиальным органом процесса управления риском ликвидности.

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

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Репутация является одним из важнейших нематериальных активов и важным 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 организации 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 аудит годовой отчетности в одной из наиболее компетентных аудиторских компаний.

Правовые риски

Описываются правовые риски, связанные с деятельностью АО «ГТЛК», в том числе риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует АО «ГТЛК» (подконтрольные организации, имеющие для нее существенное значение).

Для деятельности Общества характерны отдельные правовые риски, в том числе:

риски, связанные с изменением валютного законодательства;

риски, связанные с изменением законодательства о налогах и сборах;

риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин;

риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности АО «ГТЛК» (подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение), а также лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы);

риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его (ее) финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов.

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.

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 Общества мерами ограничительного характера, введенными Соединенными Штатами Америки, ЕС, Великобританией и Швейцарской Конфедерацией.

В результате этих факторов даже самые активные усилия по соблюдению российского законодательства могут не всегда приводить к полному исключению правовых рисков для Общества. Все вышеперечисленные недостатки, также, могут повлиять на способность Общества обеспечить соблюдение своих прав по договорам, а также защититься от необоснованных исков со стороны других лиц.

ГТЛК предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий возникновения нижеперечисленных рисков.

Для нейтрализации рисков ГТЛК предпринят ряд мер защиты и разработаны возможные мероприятия по действиям Группы при возникновении того или иного риска. 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.

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

Риски, связанные с изменениями валютного законодательства:

На рынке Российской Федерации:

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, «ГТЛК» 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 подвержен 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.

На рынках за пределами Российской Федерации:

Поскольку в настоящее время Общество в основном ведет свою деятельность на внутреннем рынке, правовые риски, связанные с деятельностью за пределами Российской Федерации, являются несущественными для ГТЛК. В случаях привлечения финансирования на внешних рынках Общество может быть подвержена рискам, изменения валютного законодательства иностранных государств. Общество предпринимает все необходимые меры для осуществления деятельности в полном соответствии с нововведениями иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменениями законодательства о налогах и сборах:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства о налогах и сборах применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена фискальными органами.

Налоговыми органами предпринимаются меры по внедрению механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти меры включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, постоянного представительства, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Однако влияние внешнеполитических факторов, связанных с действиями отдельных недружественных стран, фактически нивелировало активную деятельность налоговых органов по данному направлению.

На рынке Российской Федерации:

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 АО «ГТЛК» 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 АО «ГТЛК» налоговых органов.

Несмотря на то, что АО «ГТЛК» 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 АО «ГТЛК» налоговых претензий.

К фактору, влекущему появление рисков в вопросах налогообложения в 2026 году, можно отнести принятие Федерального закона от 28.11.2025 № 425-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации" в соответствии с которым с 1 января 2026 г. ставка НДС увеличивается с 20% до 22%. В случае указания в договорах, заключенных до 1 января 2026 г. твердой цены без возможности ее увеличения в связи с изменением ставки НДС исполнители по договорам, заключенным до введения в действие ставки НДС 22 %, окажутся в ситуации, когда будут вынуждены уплачивать в бюджет НДС по ставке 22 %, в то время как сами смогут применить вычет НДС только по ставке 20 % (предъявленный исполнителям по договорам с их поставщиками). Применение одним лицом разных ставок в отношении одной и той же операции нарушает принцип нейтральности НДС и приводит к дополнительному изъятию налоговых платежей.

АО «ГТЛК» 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.

На рынках за пределами Российской Федерации:

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

Риски, связанные с изменениями правил таможенного контроля и таможенных пошлин:

На рынке Российской Федерации:

Общество практически не осуществляет импорт оборудования, в связи с чем риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин для Общества несущественны. При осуществлении данных операций АО «ГТЛК» привлекает квалифицированных таможенных представителей (брокеров), для осуществления таможенной очистки товаров и уплаты таможенных пошлин и платежей в строгом соответствии с таможенным законодательством. В целом, ГТЛК внимательно следит за изменением требований таможенного законодательства Евразийского союза и Российской Федерации, в случае изменения данных правил предпримет все необходимые меры для соответствия новым требованиям.

На рынках за пределами Российской Федерации:

Общество практически не осуществляет экспорт товаров и услуг, в связи с чем риск несущественен и не влияет на деятельность Общества. Но при осуществлении экспорта товаров и услуг в большем объеме ГТЛК мог бы быть подвержен рискам изменения правил

таможенного контроля и пошлин на внешних рынках. В этом случае будут предприняты все меры по предотвращению и контролю за рисками изменения таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности АО «ГТЛК» (подконтрольных организаций, имеющих для него существенное значение), а также лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

На рынке Российской Федерации:

Основной вид деятельности АО «ГТЛК» (деятельность по финансовой аренде (лизингу) не требует лицензирования, поэтому на данный момент риски отсутствуют. 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, АО «ГТЛК» примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. ГТЛК 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 нее таких прав.

На рынках за пределами Российской Федерации:

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

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с финансово- хозяйственной деятельностью АО «ГТЛК», которые могут негативно сказаться на результатах его финансово-хозяйственной деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует АО «ГТЛК» (подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение):

На рынке Российской Федерации:

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

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых Конституционным Судом РФ, Верховным Судом РФ, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления своей деятельности. Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем затронуть деятельность АО «ГТЛК». При этом данный риск в равной степени присущ любой отрасли, что позволяет оценить данный риск в качестве стандартного.

На рынках за пределами Российской Федерации:

Деятельность Общества осуществляется на внутреннем рынке, в связи с чем риски, связанные с изменением судебной практики в зарубежных юрисдикциях, оцениваются АО «ГТЛК» как несущественные.

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):

Принятые контрсанкционные акты, а также принятие новых контрсанкционных актов, которые приводят к возникновению у ГТЛК дополнительных гражданско-правовых обязательств, могут привести к незапланированным расходам и отрицательно повлиять на финансовые показатели деятельности 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 АО «ГТЛК» на территории некоторых государств в связи с действующими в отношении Общества санкциями США, ЕС, Великобритании и Швейцарской Конфедерации.

В отношении АО «ГТЛК» и некоторых компаний группы ГТЛК введены санкции США, Европейского Союза, Великобритании и Швейцарской Конфедерации, в соответствии с которыми, кроме прочего, все имущество АО «ГТЛК» 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 Группе ГТЛК. В связи с указанными ограничениями, а также мировой политической обстановкой большинство иностранных консультантов отказываются от предоставления ГТЛК консультаций, и представления их интересов в иностранных арбитражах и судах. Консультанты же, которые готовы оказывать юридические и иные услуги ГТЛК, должны получать специальные разрешения от местных органов власти на получение вознаграждения от ГТЛК на такие операции, что может занимать до нескольких месяцев. В силу указанных обстоятельств имеется риск невозможности своевременной качественной правовой защиты интересов ГТЛК и компаний группы ГТЛК на территории иностранных государств, которые ввели санкции против Группы ГТЛК.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует АО «ГТЛК» (подконтрольные организации), имеющие для него существенное значение

На рынке Российской Федерации:

По мнению руководства, на дату утверждения настоящего Проспекта не существует каких-либо текущих судебных разбирательств по имущественным требованиям в Российской Федерации, удовлетворение которых может оказать существенное негативное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

На рынках за пределами Российской Федерации:

Общество надлежащим образом ведет мониторинг исков, поданных против Группы ГТЛК за пределами Российской Федерации, а также обеспечивает профессиональное юридическое представительство в судебных разбирательствах. Несмотря на наличие внешнеполитических факторов, связанных с действиями отдельных недружественных стран в рамках соблюдения санкционного законодательства, препятствующего доступу российских лиц к правосудию, Группа ГТЛК использует все имеющиеся способы правовой защиты в соответствии с применимым законодательством.

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 компаний, входящих в Группу ГТЛК

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
(По доверенности 77/833-н/77-2025-5-1199 от 25.12.2025г.
МЧД №2 от 13.01.2026г.)

М.С. Кадочников

«25» марта 2026 г.

122

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 математико-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	7720281827		
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	7708119254
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	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	131 456 561	66 848 273	73 403 233
	Вклады в уставные капиталы	11701.1	6 974 245	6 974 226	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	454 063 986	372 708 721	276 212 904
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	8 090 029	4 438 477	5 857 796
4.7	Прочие внеоборотные активы	1190	205 374 071	169 396 664	100 214 631
	в том числе: Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	187 365 264	155 975 258	87 148 081
	Начисленный НДС подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде	11902	5 486 525	5 629 138	5 021 060
	Расходы будущих периодов	11903	2 020 022	1 839 708	1 196 802
	Вложения на приобретение внеоборотных активов, включая предметы операционной аренды и предметы неоперационной (финансовой) аренды	11904	10 502 240	5 951 982	6 248 686
	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	94 126 818
	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	20 890 553
	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	69 754 467
	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	3 775 281	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	997 886
	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
	Вклад 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	32 912 722
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	790 836 923	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	191 697 580
	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	130 056 625	84 762 282
	в том числе: Кредиты	15101	52 977 042	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	3 920 229
	Займы	15105	24 280 913	11 265 055	12 599 660
4.16	Кредиторская задолженность	1520	73 753 890	73 518 018	20 896 139
	в том числе: Авансы полученные	15201	10 741 944	6 995 513	8 641 050
	Задолженность перед поставщиками	15202	35 841 200	35 909 405	3 077 983
	Расчёты по налогам и сборам, социальному страхованию	15203	150 594	1 832 801	53 434
	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	2 460 795
	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 5341836 от 24.05.2024г

МЧД №002 от 05.07.2024г

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

Доверенность 77 АД 5367171 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	7720281827		
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	136 027 721	75 119 558
4.20	Себестоимость продаж	2120	(30 553 489)	(13 861 162)
	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	29 732 080	18 895 367
4.20	Проценты к уплате	2330	(98 353 116)	(59 260 710)
4.19	Прочие доходы	2340	32 063 527	32 158 448
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	136 696
4.22	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
4.22	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Первый заместитель генерального директора _____ М.С. Кадочников
(подпись) (расшифровка подписи)
Доверенность 77 АД 5341836 от 24.06.2024г.
МЧД №002 от 05.07.2024г.

25.03.2025

Главный бухгалтер _____ Т.А. Пластинина
(подпись) (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	57982197		
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	215 096 286	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	(114 998 536)	(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	(96 379)	(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	266 353 702	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 24.06.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

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

Доверенность 77 АД 5347111 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

19

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 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	№ 105 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 ГЕЛК /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	7 638 753	(9 517 271)	63 661 361
Иностранные организации, входящие в группу ГЕЛК /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)	22 092 605	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	(3 074)	(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

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 требований денежных средств к другим лицам)	*4222*	(43)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требований 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 - резиденты 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 - резиденты 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, по 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 учетом 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	
					Выбыло					
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
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		
						Выбыло			Начислено амортизации	убытки от обесценения*			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	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.	194 922 380	(22 164 629)	(265 474)	190 299	(20 394 182)	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	124 378	(6 400 223)	573 075	194 922 380	(22 164 629)	(265 474)
Воздушные суда	за 2024 г.	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)	-	(4 485 080)	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)
ПАК 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	181 754	(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 счет признания, восстановления в результате тестирования активов на обесценение и изменение признанного обесценения за счет 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 учете 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. 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 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 в долгосрочные)	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											
Итого в условный 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 прав 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)**	**(125 863 112)**	**10 317 954**
	за 2023 г.	**6 248 688**	**203 040 875**	**(1 797 216)**	**(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 отчетную 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	
					выбыло				
		стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	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	*3 875 903*	*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)*	*(10 643)*
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	2 233 276	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***	***35 532 426***	***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)*	*(3 082 613)*	*(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	**58 889 618**	**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)*	*33 177*	*44 622*
2.1.1	сумма НДС	38 617	49 696
2.1.2	резерв	(5 440)	(5 074)
2.2	*НДС с полученных авансов*	*1 343 195*	*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 учету 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.

Наличие и движение долгосрочных активов к продаже (ДЛП)

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.	398 531	(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	16 925 000
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 № 1791, 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***	***113 258 271***
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***	***63 254 609***
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	397 922 975	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 (займодавцами) 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	354 100
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	109 392
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	144 320
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

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:	**176 678 289**		**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	Погашение 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***	***35 909 403***
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	3 047 134

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 российском 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 предусмотрена 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 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.

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 аренда (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***	***18 898 567***
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	247 159
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 ДВМП	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	1 180 007	5 056 523

Наименование (статья) расхода	2024 г.	2023 г.
Прочие	4 155 349	3 530 582
ИТОГО прочие расходы	**164 335 746**	**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	-	30 534 795	-	17 392 057
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	-	5 353	-	10
Основные средства	-	48 201	10 679	-
Оценочные обязательства и резервы	2 197 229	-	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 ПО1-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	**737 570 384**	**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 осуществлять 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 обеспечение финансовых вложений	9 116 322	1 309 730	-	(465 775)	9 960 277
Резерв под обеспечение суммы начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	224 057	46 074	-	(18 161)	251 950
Резерв под обеспечение 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 погашения и изменений графиков;

рейтингование клиентов;

создание резервов под обеспечение.

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 пошлин 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 компаний 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 перемещением, 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. Калочников
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.

1-02

Приложение № 2
к годовому отчету
АО "ГТЛК" за 2025 год

Отчет об эффективности закупочной деятельности АО "ГТЛК"
за 2025 год

Способ/вид закупки	План 2025 г.*	В том числе по кварталам						Факт 2025г.**	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	1	0	1	1	0	1	0	0,00	0,00	0	0,67	0,67	1	0,67	0,67	1
Закрытый 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
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	21	8	8	16	2	18	3	49	3	10	13	3	16	33	14,00	14,00	21	32,67	32,67	49	18,67	18,67	28
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	99	42	24	66	19	85	14	73	16	16	32	14	46	27	66,00	66,00	99	48,67	48,67	73	-17,33	-17,33	-26
Закупка у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя)	29	8	5	13	9	22	7	418	27	35	62	167	229	189	19,33	19,33	29	278,67	278,67	418	259,33	259,33	389
Предварительный квалификационный отбор	1	1	0	1	0	1	0	1	0	1	1	0	1	0	0,67	0,67	1	0,67	0,67	1	0,00	0,00	0
Всего (объем закупок)	150	59	37	96	30	126	24	542	46	63	109	184	293	249	100,00	100,00	150	361,33	361,33	542	261,33	261,33	392
В том числе:																							
Закупки в электронном виде	120	50	32	82	21	103	17	123	19	27	46	17	63	60	100,00	100,00	120	102,50	102,50	123	2,50	2,50	3
Закупки у субъектов малого и среднего предпринимательства	1	1	0	1	0	1	0	1	1	0	1	0	1	0	100,00	100,00	1	0,83	0,83	1	-99,17	-99,17	0

* В соответствии с первоначальным Планом закупки товаров, работ и услуг на 2025 год по состоянию на 31.12.2024

** В соответствии с Планом закупки товаров, работ и услуг на 2025 год по состоянию на 31.12.2025 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 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 г. № СД-007-пр, от 5 апреля 2024 г. № СД-004-пр, от 9 декабря 2024 г. № СД-014-пр, от 25 июня 2025 г. № СД-012-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 статье 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 2025 году 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 2025 г. 421 112,02 тыс. руб.

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 2025 году составляет 42,38 %.

В 2025 году 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 2025 г.

Наименования показателя	**Отчетный период – 12 месяцев 2025 г.**
Общий объем завершенных регламентированных закупок, руб.	272 326 496 631,68
Общее количество завершенных регламентированных закупок, шт.	538
Общий объем нерегламентированных закупок, руб.	399 078 567,04
Общее количество нерегламентированных закупок, шт.	217
Средняя арифметическая стоимость товаров, работ, услуг по результатам проведения 1 (одной) нерегламентированной закупки, руб.	179 883,26
Доля нерегламентированных закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	0,014
Доля конкурентных закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	1,499
Доля закупок у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика) в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	93,285

Доля неконкурентных состязательных (предполагающих конкуренцию) закупок в общем объеме закупок, завершенных в отчетном периоде в стоимостном выражении, %	5,202
Средний процент экономии по способам закупки, предполагающим конкуренцию (конкурентным и неконкурентным состязательным), %	22,21

Информация о количестве объявленных АО «ГТЛК» в 2025 году закупок в соответствии с Планом закупки, формируемым Обществом в соответствии с Федеральным законом № 223-ФЗ, содержится в Таблице (прилагается к пояснительной записке).

За 12 месяцев 2025 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 19,264 %, 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 2025 год

Участие в развитии российской гражданской авиации и авиастроения

АО «ГТЛК» в 2025 году осуществляло реализацию мероприятий в целях исполнения постановления Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2019 г. № 1798 (далее – Постановление № 1798), согласно которому в 2020 году 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 30 декабря 2025 г. № 2215).

В связи с невозможностью исполнения обязательств АО «Вертолеты России» по поставке 4 единиц вертолетов АНСАТ-М в 2025 г. и 2 ед. вертолетов Ми-38 в 2026 г., АО «ГТЛК» инициировано внесение изменений в Постановление № 1798, предусматривающие замену 4 единиц вертолетов АНСАТ-М и 2 ед. вертолетов Ми-38 на 6 ед. вертолетов Ми-8 с поставкой в 2026 г. общей стоимостью 3 966 000 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета в объеме 2 719 400 тыс. рублей, за счет внебюджетных средств – 1 246 600 тыс. рублей.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2025 г. № 2215 внесены соответствующие изменения в Постановление № 1798. В рамках соглашений о расторжении к контрактам от 28 декабря 2020 г. № 0000000010320P0E0002/2 и № 0000000010320P0E0002/4 АО «Вертолеты России» планируется возврат бюджетных средств на лицевой счет АО «ГТЛК», открытый в Управлении Федерального казначейства по г. Москве, в объеме 2 719 400 тыс. рублей в целях дальнейшего их использования для финансирования строительства 6 ед. вертолетов Ми-8.

Таким образом в соответствии с Постановлением № 1798 показатели результативности на 2025 год не установлены.

В рамках Постановления № 1798 в 2026 году запланировано приобретение и поставка в лизинг 6 ед. вертолетов Ми-8 и 3 ед. самолетов Ил-114-300.

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 2025 г. в рамках реализации Программы подписаны 10 договоров поставки в объеме 3 106,18 млн рублей. и оплачены договоры поставки (нарастающим итогом) в объеме 1 971,6 млн рублей за счет средств федерального бюджета и 278,56 млн рублей за счет внебюджетных средств.

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 годов 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 исполнения постановления Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2016 № 1487 «О предоставлении бюджетных инвестиций для строительства двух автомобильно-железнодорожных паромов с возможностью перевозки опасных грузов проекта № CNF11CPD (далее – Паромы № 300, № 301) в целях лизинга (аренды) для эксплуатации на линии Ванино-Холмск» АО «ГТЛК» заключены контракты от 29 декабря 2016 г. № 000000001031601600002/1 и № 000000001031601600002/2 с ПАО «АСЗ» на строительство и поставку 2 ед. Паромов (№ 300 – в 2023 г., № 301 – в 2026 г.).

В рамках контракта от 29 декабря 2016 г. № 000000001031601600002/1 осуществлена поставка Парома № 300 по акту приема-передачи от 31 мая 2023 г. 18 августа 2023 г. между АО «ГТЛК» и АО «СахПасФлот» заключен договор аренды с правом выкупа № 0883-001-ФП/2023 (Паром № 300 передан в аренду согласно акту передачи предмета аренды от 27 августа 2023 г.).

При строительстве парома № 301 зафиксированы отставания от графика исполнения контракта. ПАО «АСЗ» предпринимались усилия по ускорению темпов строительства, но вхождение в установленные сроки не произведено. Строительство Парома № 301 в 2025 году фактически не велось.

Учитывая статус готовности Парома № 301 по состоянию на отчетный период, АО «ГТЛК» проводит работу по определению ПАО «АСЗ» уточненных сроков сдачи Парома № 301.

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 годах 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.).

27 июня 2024 г. осуществлена поставка судна «Комета 120М» с серийным номером 02705 (судно передано в лизинг в лизинг 31 августа 2024 г.).

По итогам 2025 г. судостроительным предприятием осуществлена поставка 1 единицы пассажирского скоростного судна на подводных крыльях «Комета 120М» с серийным номером 02704 (окончательный платеж за счет внебюджетных средств осуществлен в 2025 г. в объеме 125 000 тыс. рублей, судно передано в лизинг 31 июля 2025 г.).

Таким образом по состоянию на 31 декабря 2025 г. значение результата предоставления субсидии, установленного Соглашением на 2025 год, выполнено в полном объеме.

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, от 23 сентября 2022 г. № 2745-р и от 30 октября 2025 г. № 3051-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 ед., сухогрузное судно класс «река-море» проекта RSD59 в количестве 3 ед., речное пассажирское судно на подводных крыльях «Валдай» в количестве 4 ед. и одно пассажирское судно «Чайка СПГ».

В период 2021–2024 гг. АО «ГТЛК» передано 10 ед. судов, в том числе: 1 ед. пассажирского судна «Чайка СПГ», 4 ед. речных пассажирских судов на подводных крыльях «Валдай», 3 ед. сухогрузных судов класса «река-море» проекта RSD59, 2 ед. Земснарядов.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2025 г. № 2149 внесены изменения в Постановление № 1825, предусматривающие перенос срока поставки 2 ед. Земснарядов с 2025 г. на 2026 г., а также перенос срока поставки пассажирского судна смешанного (река - море) плавания: со строительным номером 716 с 2025 г. на 2026 г.

Поставка 4 ед. оставшихся судов планируется в 2026 г.

При этом по результатам выездных инспекций, организуемых АО «ГТЛК» на АО «СНСЗ», выявлено отставание строительства Судна А45 со стр. номером 717 от утвержденного графика, ежемесячное продвижение темпов строительства является низким, техническая готовность судна на 31 декабря 2025 г. составляет 45,6 %. Указанные факты свидетельствуют о рисках срыва срока поставки 2026 год в части поставки Судна А45 со стр. номером 717.

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 21 августа 2025 г. № 2265-р внесены изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р в части корректировки сроков сдачи следующих 7 ед. судов:

– катамарана HSC-200 стоимостью 843,0 млн рублей – с 2025 г. на 2027 г.;

– судна на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 410,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г.;

– судна на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 455,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г.;

– 1 ед. пассажирского скегового судна на воздушной подушке пассажировместимостью 20 человек стоимостью 40,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г;

– земснаряда Ц480М2рД/НФ стоимостью 780,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г.;

– 2 ед. прогулочных катамаранов Пр.04790 стоимостью 415,0 млн рублей за единицу – с 2025 г. на 2026 г.

По итогам 2025 г. осуществлено авансирование поставки гражданских судов водного транспорта за счет бюджетных средств в объеме 14 480,8 млн рублей, передано в лизинг 36 ед. гражданских судов водного транспорта (3 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор», 6 ед. пассажирских электрических судна «Экобас», электрическое судно «Экобас-штаб», 6 ед. пассажирских судов-катамаранов, 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (20 чел.), 5 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (8 чел.), 2 ед. универсальных пассажирских судов (малых пассажирских круизных судов), 4 ед. прогулочных катамаранов пр. 04710 «Соммерс», земснаряд Ц480ДА, земснаряд пр. 2040, земснаряд Ц490ДМ1, 3 несамоходных мелкосидящих земснаряда).

Передача в лизинг 10 ед. оставшихся судов планируется в 2026–2027 гг.

В соответствии **с распоряжением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р** (с учетом изменений, утвержденных

распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 сентября 2025 г. № 2677-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 2026–2027 гг. 10 гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях.

По итогам 2025 г. общий объем финансирования строительства 10 гражданских судов водного транспорта за счет средств федерального бюджета составляет 14 100,0 млн руб.

Передача в лизинг 10 ед. судов планируется в 2026-2027 гг.

В соответствии **с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 октября 2025 г. № 3051-р** АО «ГТЛК» предоставлены в 2025 г. бюджетные инвестиции в объеме 674,2 млн рублей в виде взноса в уставный капитал в целях обновления состава гражданского флота, имея в виду заключение и авансирование Обществом в 2025 году договоров на строительство 2 электрических пассажирских судов проекта «Ecocruiser-m» (EM901L) для последующей их передачи в лизинг (аренду).

По итогам 2025 г. между АО «ГТЛК» и ООО «Московская верфь» заключен контракт от 25 декабря 2025 г. № ДКП 0795-011-ФМП5/2025 на строительство и поставку 2 ед. электрических пассажирских судов проекта «Ecocruiser-m» (EM901L). Общий объем финансирования строительства 2 ед. судов водного транспорта составляет 749,0 млн руб., в том числе за счет бюджетных инвестиций – 674,2 млн рублей и внебюджетных средств – 74,0 млн рублей.

Передача в лизинг 2 ед. судов планируется в 2027 г.

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 годах):

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 2025 году (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
					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	
					948 835,00	0		948 835,00	
Пассажирское скоростное судно «Комета120М»	2	2	Контракт от 14.03.2019 № 0000000010318P0H0002/ ФМП	1 150 000,00	575 000,00	125 000,00	№ 5 от 29.03.2019, № 5419 от 23.07.2025	575 000,00	ДЛ от 14.03.2019 № 0681-001-ФМП/2019

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 25 декабря 2018 г. № 1671 в 2025 г. осуществлена поставка 1 ед. пассажирского скоростного судна на подводных крыльях «Комета 120М» (акт приема- передачи от 04.06.2025). Показатели результативности, установленные соглашением от 29 декабря 2018 г. № 103-21-2018-003, на 2025 год, 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 2025 году (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	606 183,4	ЕВ-БАС-ЛЛ/01 от 11.10.2024	49800	ООО "БАС"	49800	№ 265 от 05.11.2024 № 295 от 29.07.2025 № 5573 от 29.07.2025	36	0853-015-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС Геоскан 801			ЕВ-БАС-ЛЛ/02 от 11.10.2024	101287,32		101287,32	№ 261 от 28.10.2024 № 228 от 22.05.2025 № 3598 от 21.05.2025	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		184526,4	№ 271 от 15.11.2024 № 53 от 01.04.2025 № 596 от 03.02.2025	36	0853-017-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС ВТ-30 Е			ААВ-БАСЛЛ-16102 от 18.10.2024	89503,2		89503,2	№ 270 от 15.11.2024 № 292 от 01.07.2025 № 4826 от 02.07.2025	36	0853-018-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС ДИАМ 20 К			ЕВ-БАС-ЛЛ/03 от 23.10.2024	179398		179398	№ 266 от 07.11.2024 № 52 от 02.04.2025 № 1865 от 19.03.2025	36	0853-020-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС с БВС ВТ-440 м			АВ-БАСЛЛ-03 от 29.11.2024	365963,6		365963,6	№ 316 от 18.12.2024 № 497 от 30.12.2025 № 10866 от 29.12.2025	60	0853-021-БАС/2024 от 30.08.2024
БАС Легионер Е29			ЛЛБАС-ТК2 от 27.12.2024	108563,4		108563,4	№ 26 от 24.02.2025 № 186 от 07.05.2025 № 3235 от 07.05.2025	36	0853-023-БАС/2024 от 27.12.2024
БВС Т-300-8Е БВС TFM-15-8E			ЛМТ-2024-1 от 27.12.2024	650842,3	ООО "Летающие Машины Тюринга"	504410,3	№ 24 от 30.01.2025 № 492 от 29.12.2025 № 10627 от 24.12.2025	60	ДЛ 1193-001-БАС/2024 от 25.12.2024
			ЛМТ-2024-2 от 27.12.2024	325421,1		162385,1	№ 25 от 31.01.2025		
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 в 2024 г. достигнуто 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 годах):

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 2025 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 № 0010010319000000232.13.1 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	0		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 № 00100103190000000232.11.1 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 26 декабря 2025 г. № 2149 внесены изменения в Постановление № 1825, предусматривающие перенос срока поставки 2 ед. земснарядов с 2025 г. на 2026 г., а также перенос срока поставки пассажирского судна, смешанного (река - море) плавания: со строительным номером 716 с 2025 г. на 2026 г. Таким образом плановый срок достижения значений результатов предоставления субсидии и показателей, необходимых для достижения результата в рамках договора 28 декабря 2019 г. № 103-21-2019-002 не наступил. Поставка 4 ед. судов планируется в 2026 г.

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 2025 г. (тыс. руб.)*	*Подтверждение оплаты (№ и дата платежного поручения)*	*Стоимость поставленных (по ДКП) 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	ДЛ 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	0	№ 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	0	№ 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	24 000,00	№ 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	480 000,00	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021
	2	2			270 000,00		№ 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	540 000,00	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021
	2	2			300 000,00		№ 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 № 5528 от 28.07.2025 № 10397 от 19.12.2025	600 000,00	ДЛ 0780-001-ФМГ3/2021 от 17.11.2021
Пассажирское скеговое судно на воздушной подушке	2	2	ДКП 0691-017-ФМП3/2021 от 18.12.2023	80 000,00	40 000,00	13 600,00	№ 4 от 14.02.2024 № 5 от 14.02.2024 № 8810 от 11.11.2025 № 8811 от 11.11.2025	80 000,00	ДЛ 0691-017-ФМП3/2021 от 27.12.2021
	5	5	ДКП 0691-018-ФМП3/2021 от 18.12.2023	40 000,00	8 000,00	1 360,0	№ 3 от 05.02.2024 № 10297 от 27.12.2024 №820 от 11.02.2025	40 000,00	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	0	№ 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	1	№ 0691-025-ФМП3/2022 от 22.12.2022 № 0816-002-ФМП3/2022 от 29.11.2022	910 000,00	455 000,00	68 140,00	№ 54 от 27.12.2022 № 5873 от 06.08.2025	455 000,00	ДЛ 0816-002-ФМП3/2022 от 24.11.2022 ДЛ 1012-001-ФМП3/2024 от 20.01.2024
Прогулочный катамаран пр. 04710	2	2	№ 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 № 3295 от 13.05.2025 № 8341 от 28.10.2025 № 10626 от 24.12.2025	190 000,00	ДЛ 0780-002-ФМП3/2022 от 06.12.2022 ДЛ 0780-003-ФМП3/2022 от 06.12.2022
Прогулочный катамаран пр. 04710	2	2		380 000,00	190 000,00	56 500,00		380 000,00	ДЛ 0780-004-ФМП3/2022 от 06.12.2022 ДЛ 0780-005-ФМП3/2022 от 06.12.2022
Катамаран пр. 04790	2	0	№ 0819-001-ФМП3/2022 от 09.12.2022	830 000,00	415 000,00	107 900,00	№ 48 от 19.12.2022 № 219 от 23.08.2024 № 250 от 15.10.2024 № 251 от 15.10.2024 № 386 от31.10.2025 № 391 от 07.11.2025	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	0	№ 13 от 28.05.2024	0	№ 565/22 от 30.12.2022
Земснаряд Ц480ДА	1	1	№ 0691-023-ФМГ3/2022 от 22.12.2022	268 000,00	268 000,00	0	№ 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-ФМГ3/2022 от 11.11.2022
Земснаряд пр. 2040	1	1	№ 0822-002-ФМГ3/2022 от 06.12.2022	115 000,00	115 000,00	0	№ 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-ФМГ3/2022 от 28.11.2022
Земснаряд Ц480М2рД/НФ	1	0	№ 0822-001-ФМГ3/2022 от 30.11.2022	780 000,00	780 000,00	0	№ 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	780 000,00	ДЛ 0822-001-ФМГ3/2022 от 28.01.2022

Земснаряд Ц490ДМ1	1	1	№ 0691-024-ФМГЗ/2022 от 22.12.2022	316 000,00	316 000,00	0	№ 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	1	№ 0619-022-ФМПЗ/2022 от 06.12.2022	80 000,00	40 000,00	8 000,0	№ 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 № 10381 от 19.12.2025	80 000,00	ДЛ-1199-001-ФМПЗ/2024 от 23.12.2024 ДЛ-0691-022-ФМПЗ/2022 от 11.11.2023

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 21 августа 2025 г. № 2265-р внесены изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 18 декабря 2021 г. № 3710-р в части корректировки сроков сдачи следующих 7 ед. судов:
- катамарана HSC-200 стоимостью 840,0 млн рублей – с 2025 г. на 2027 г.;
- суда на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 410,0 млн рублей с 2025 г. на 2026 г.;
- суда на подводных крыльях типа «Метеор» стоимостью 455,0 млн рублей с 2025 г. на 2026 г.;
- 1 ед. пассажирского скегового судна на воздушной подушке пассажировместимостью 20 человек стоимостью 40,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г;
- земснаряда Ц480М2рД/НФ стоимостью 780,0 млн рублей – с 2025 г. на 2026 г.;
- 2 ед. прогулочных катамаранов Пр.04790 стоимостью 415,0 млн рублей за единицу – с 2025 г. на 2026 г.
По итогам 2025 г. передано в лизинг(аренду) 36 ед. гражданских судов водного транспорта (3 ед. судов на подводных крыльях типа «Метеор», 6 ед. пассажирских электрических судов «Экобас», 6 ед. пассажирских судов-катамаранов, пассажирское электрическое судно «Экобас-штаб», 3 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (20 чел.), 5 ед. пассажирских скеговых судов на воздушной подушке (8 чел.),2 универсальных пассажирских судов (малых пассажирских судов), 4 ед. прогулочных катамаранов пр. 04710 «Соммерс», земснаряд Ц480ДА, земснаряд пр. 2040, земснаряд Ц490ДМ1, 3 ед. несамоходных мелкосидящих земснарядов).
Показатели результативности, установленные соглашениями от 28 декабря 2021 г. № 020-19-2021-004, № 020-19-2021-005 на 2025 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 году 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 2025 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	0	№ 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	290 847,00	№ 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 № 8975 от 17.11.2025	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	1 035 120,00	№ 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 № 2511 от 14.04.2025 № 2549 от 14.04.2025 № 2550 от 14.04.2025	0	ДЛ 0806-004-ФМГ4/2023 от 20.06.2023

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 сентября 2025 г. № 2677-р внесены изменения в распоряжение Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2022 г. № 2745-р в части переноса сроков сдачи 8 ед. судов:
1 ед. пассажирского круизное судно проекта «Карелия» с 2026 г. на 2027 г.;
2 ед. сухогрузных судов (контейнеровозы) с 2025 г. на 2026 г.;
2 ед. сухогрузных судов (контейнеровозы) с 2025 г. на 2027 г.;
3 ед. сухогрузов RSD-59 (контейнеровозы) с 2025 г. на 2027 г.
Таким образом плановый срок достижения значений результатов предоставления бюджетных инвестиций и показателей, необходимых для достижения результата в рамках договора от 27 октября 2022 г. № 020-19-2022-002 не наступил.
Поставка 10 ед. судов планируется в 2026–2027 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 2025 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 Ми-8	6	0	объявлен конкурс	3 966 000	661 000	-		-	-
Вертолеты Ми-8	12	12	от 28.12.2020 № 0000000010320P0E0002/1	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 контракт № 25аэф-22 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	от 28.12.2020 № 0000000010320P0E0002/1		436 878,072	0	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	от 28.12.2020 № 0000000010320P0E0002/1		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	от 28.12.2020 № 0000000010320P0E0002/5	4 319 680,71	1 439 893,57	0	125001 от 30.12.2020	-	-

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2025 г. № 2215 внесены соответствующие изменения в Постановление № 1798. В рамках соглашений о расторжении к контрактам от 28 декабря 2020 г. № 0000000010320P0E0002/2 и № 0000000010320P0E0002/4 АО «Вертолеты России» планируется возврат бюджетных средств на лицевой счет АО «ГТЛК», открытый в Управлении Федерального казначейства по г. Москве, в объеме 2 719 400 тыс. руб. в целях дальнейшего их использования для финансирования строительства 6 ед. вертолетов Ми-8.

Таким образом плановый срок достижения значений результатов предоставления бюджетных инвестиций и показателей, необходимых для достижения результата в рамках договора от 24 декабря 2020 г. № 103-21-2020-001 не наступил.

В рамках постановления Правительства Российской Федерации Постановление № 1798 в 2026 г. запланировано приобретение и поставка в лизинг 6 ед. вертолетов Ми-8 и 3 ед. самолетов Ил-114-300.

Поставка 9 ед. воздушных судов планируется в 2026 г.

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 30 октября 2025 г. № 3051-р сведения о достижении значений результатов предоставления бюджетных инвестиций в соответствии с Договором от 25 декабря 2025 г. № 020-19-2025-007:

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 2025 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
Электрические пассажирские суда проекта "Ecocruiser-m" (EM901L)	2	0	№ ДКП 0795-011-ФМП5/2025 от 25.12.2025	749 000,00	374 500,00	674 180,00	№ 493 от 29.12.2025	0	ДЛ 0795-011-ФМП5/2025 от 19.12.2025

В соответствии с договором от 25.12.2025 № 020-19-2025-007 от 25 декабря 2025 г. № 020-19-2025-007 плановый показатель результативности «передача в лизинг (аренду) на льготных условиях в 2027 году 2 электрических пассажирских судов проекта "Ecocruiser-m" (EM901L), пассажировместимостью 140 человек, строительство которых осуществлено на российской верфи» установлен в 2027 г.

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 от 30 января 2023 г. № 185-р

В рамках реализации инвестиционного проекта по итогам 2025 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 с ООО «ТЕХИНКОМ-Экспресс» и договора поставки 7 ед. автобусов ГАЗель, заключенного с ООО «ТК «ТомАвто» осуществлена в 2025 г.

Целевой параметр реализации проекта, предусматривающий поставку лизингополучателям в регионах не менее 4 130 единиц автобусов в соответствии с заявками субъектов Российской Федерации достигнут в полном объеме, инвестиционная стадия реализации завершена.

Реализация инвестиционных проектов «Приобретение воздушных судов для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе», «Приобретение вертолетов отечественного производства для последующей передачи в лизинг для нужд российских авиакомпаний», утвержденных распоряжением от 11 февраля 2023 г. № 315-р

В рамках реализации инвестиционного проекта **«Приобретение воздушных судов для последующей передачи в лизинг национальному перевозчику в Дальневосточном федеральном округе»** предусмотрена передача в лизинг в 2024-2026 гг. 39 ед. воздушных судов (8 самолетов SSJ-NEW, 10 самолетов ЛМС-901 «Байкал», 10 вертолетов Ми-171А2, 11 ед. вертолетов Ми-171А3) общей стоимостью 55 111,47 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 49 599,74 млн рублей, кредитных средств – 5 512 млн рублей.

По итогам 2025 г. объем инвестиций за счет средств ФНБ составил 48 738,9 млн рублей. Поставки воздушных судов не осуществлялись.

При этом в связи с санкциями и соответствующим переносом сроков поставки указанных воздушных судов в настоящее время по инвестиционному

проекту проводится работа по внесению изменений в части переноса сроков поставки воздушных судов SSJ-NEW на 2027 и 2028 гг., замены 10 ед. вертолетов Ми-171А2 на 8 ед. вертолетов Ми-171А3 с поставкой в 2026 г., переноса сроков поставки самолетов «Байкал» на 2028 и 2029 гг., перенос срока оплаты аванса за 5 ед. ЛМС-901 «Байкал» с 2024 г. на 2027 г., а также выделение в 2026 г. 100 % финансирования из средств ФНБ в размере 10 846 376 тыс. рублей, привлекаемых на особых условиях (срок льготного периода по выплате купонного дохода и амортизации основного дола – 4 года с доходностью средств ФНБ – 0,01 % годовых, далее доходность средств ФНБ определить равной 1,83 % годовых), и установление «директивного» размера лизингового платежа для воздушных судов SSJ-NEW. Проект направлен в Минпромторг России, находится на рассмотрении.

В рамках реализации инвестиционного проекта **«Приобретение вертолетов отечественного производства для последующей передачи в лизинг для нужд российских авиакомпаний»** предусмотрена передача в лизинг в 2023–2025 гг. 86 ед. вертолетов Ми-8 общей стоимостью 45 856,0 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 44 506,0 млн рублей и за счет внебюджетных средств в объеме 1 350,0 млн рублей.

По итогам 2025 г. осуществлено авансирование поставки 86 ед. вертолетов Ми-8 общей стоимостью 45 811,0 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 44 506,0 млн рублей и за счет внебюджетных средств в объеме 1 305,0 млн рублей При этом поставлено 85 ед. вертолетов Ми-8 общей стоимостью 45 268 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ в объеме 43 963,0 млн рублей и за счет внебюджетных средств – 1 305 млн рублей. Поставка 1 ед. вертолета Ми-8 будет осуществлена в 2026 г.

Планируется пролонгация программы с поставкой в 2026–2027 гг. до 72 ед. вертолетов Ми-8. Структура финансирования: средства ФНБ – 24 268,5 млн рублей (50 %), внебюджетные средства – 24 268,5 млн рублей (50 %). Проект направлен в Минпромторг России, находится на рассмотрении.

Реализация инвестиционного проекта «Программа льготного лизинга гражданских судов водного транспорта», утвержденного распоряжением от 15 февраля 2023 г. № 337-р

В 2025 г. внесены изменения в паспорт инвестиционного проекта «Программа льготного лизинга гражданских судов водного транспорта», предусматривающие передачу в лизинг 219 ед. гражданских судов водного транспорта в период 2024–2029 гг. Общая стоимость гражданских судов водного транспорта составляет 134 849,2 млн рублей, в том числе за счет средств ФНБ – 97 900 млн рублей, средств федерального бюджета – 10 000 млн рублей.

По итогам 2025 г. объем финансирования поставок гражданских судов водного транспорта составляет 70 768 942,0 тыс. рублей, в том числе средства ФНБ – 53 008 272,0 тыс. рублей, осуществлена передача в лизинг 42 ед. судов водного транспорта.