

Бухгалтерская отчетность за январь - март 2025 г.

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
Форма собственности: Федеральная собственность
Адрес в пределах места нахождения
629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 73, комната 100

по ОКПО	57992197
ИНН	7720261827
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	12

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

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

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс на 31 марта 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата	0710001		
(число, месяц, год)	31	03	2025
по ОКПО	57992197		
по ОКЕИ	384		

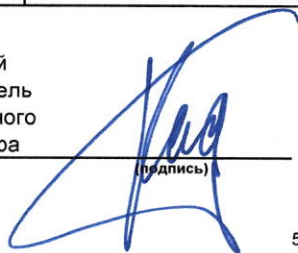
Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
4.1	Нематериальные активы	1110	136 010	147 977	73 147
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	142 770 402	144 644 016	169 242 721
	в том числе:				
	Доходные вложения в материальные ценности	11501	141 576 286	143 440 776	168 633 786
4.2	Инвестиционная недвижимость	1160	3 616 608	3 664 706	3 858 411
4.3	Финансовые вложения	1170	143 188 285	131 456 551	66 849 273
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы:	11701	6 974 245	6 974 245	6 974 225
	Займы выданные	11702	136 214 040	124 482 306	59 875 048
4.4	Инвестиция в аренду	1170	459 491 498	454 063 996	372 708 721
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	8 423 208	8 090 029	4 438 477
4.5; 4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	328 792 940	366 355 918	344 350 854
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	190 125 347	187 365 284	155 975 258
4.8	Долгосрочная дебиторская задолженность	11902	118 729 498	160 395 589	174 159 172
	Итого по разделу I	1100	1 086 418 951	1 108 423 193	961 521 604
	II. Оборотные активы				
4.6	Запасы	1210	698 524	75 590	1 972 198

4.7	Долгосрочные активы к продаже	1215	75 058	104 300	980 984
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 671 873	2 212 756	1 801 023
	в том числе: НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды		1 666 302	2 204 411	1 796 496
4.8	Дебиторская задолженность	1230	67 431 047	42 769 173	60 429 106
	в том числе: Задолженность покупателей	12301	1 981 329	2 475 830	3 695 524
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	12302	4 016 073	3 554 797	1 308 614
	Прочие дебиторы	12303	60 470 834	34 701 166	55 290 687
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38 212 793	44 330 851	55 735 058
	в том числе: Займы выданные	12401	38 212 793	44 330 851	55 250 467
	Приобретенные права требования	12402	-	-	484 591
4.9	Денежные средства и денежные	1250	58 346 303	58 809 618	28 512 648
	в том числе: Расчетные счета	12501	29 835 497	18 488 101	5 931 616
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12502	28 324 516	40 034 547	22 580 700
4.10	Прочие оборотные активы	1260	3 306 242	3 084 703	1 823 541
	в том числе: НДС с полученных авансов	12601	1 706 019	1 543 195	700 610
	Расходы будущих периодов	12602	1 344 139	1 420 110	996 450
	Итого по разделу II	1200	169 741 840	151 386 991	151 254 558
	БАЛАНС	1600	1 256 160 791	1 259 810 184	1 112 776 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.11	Уставный капитал	1310	181 851 930	176 851 930	174 351 930
	в том числе:				
	Уставный капитал	13101	176 851 930	176 851 930	174 351 930
	Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах	13102	5 000 000	-	-
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
4.11	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	32 398 373	32 398 373	32 912 723
4.11	Резервный капитал	1360	1 213 219	1 213 219	1 199 529
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 841 222)	(9 017 507)	(11 308 220)
	Итого по разделу III	1300	204 622 300	201 446 015	197 155 962
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1410	757 232 686	790 636 923	700 485 424
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	14101	348 298 657	346 584 295	297 873 870
	Облигации и проценты	14102	402 495 954	436 946 363	382 244 084
	Займы и проценты	14103	6 438 075	7 106 265	20 367 470
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1430	60 121	-	551 615
4.14; 4.24	Прочие долгосрочные обязательства	1450	6 145 627	7 301 998	7 101 911
	в том числе:				
	Авансы полученные	14501	2 078 400	3 307 360	4 607 791
4.24	Государственная помощь	14502	129 524	133 595	149 882
	Прочие обязательства	14503	3 937 703	3 861 043	2 344 238
	Итого по разделу IV	1400	763 438 434	797 938 921	708 138 950
	V. Краткосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1510	206 434 775	175 824 291	130 056 626
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	15101	95 391 937	83 963 982	75 487 842
	Облигации	15102	75 495 083	56 163 835	35 420 584
	Займы	15103	24 235 351	24 280 913	11 265 055
	Проценты по облигациям и займам	15104	11 312 403	11 415 561	7 883 145
4.15	Кредиторская задолженность	1520	71 798 094	73 753 690	73 519 018
	в том числе:				
	Авансы полученные	15201	11 853 463	10 741 944	6 995 513
	Задолженность перед поставщиками	15202	36 342 104	35 841 200	35 909 405
	Прочие кредиторы	15203	22 321 572	27 019 952	28 781 299
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	8 087 822	8 367 689	2 122 946
4.16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 779 366	2 479 578	1 782 660
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	1 778 950	2 453 718	1 781 225
	Итого по разделу V	1500	288 100 057	260 425 248	207 481 250
	БАЛАНС	1700	1 256 160 791	1 259 810 184	1 112 776 162

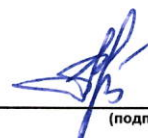
Первый
заместитель
генерального
директора



М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.
МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный бухгалтер



Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.
МЧД №001 от 05.07.2024г.

28.04.2025

**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	03	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)		
по ОКПО		
57992197		
по ОКЕИ		
384		

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	41 246 567	39 968 259
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	35 850 401	37 999 988
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 315	1 553
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	107 602	85 902
	от продажи валюты		-	97
	прочие поступления	4119	5 286 249	1 880 719
	Платежи - всего	4120	(37 576 822)	(24 872 064)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(1 884 718)	(1 095 867)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(522 237)	(394 331)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(32 343 465)	(21 240 625)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 718 510)	(481 326)
	прочие налоги и платежи в бюджет		(95 223)	(94 253)
	от продажи валюты		(654)	-
	прочие платежи	4129	(1 012 015)	(1 565 662)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 669 745	15 096 195

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	27 400 147	1 684 509
	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	23 344 964	451 388
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 055 183	1 233 121
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(60 757 341)	(43 404 374)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 609 655)	(37 372 867)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(36 000 684)	(5 282 761)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1 147 002)	(748 746)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(33 357 194)	(41 719 865)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	58 680 897	34 665 831
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	36 062 594	17 805 921
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	5 000 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	17 618 303	16 859 910
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(29 047 985)	(18 046 890)
	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 (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов	4323	(29 047 985)	(18 046 890)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	29 632 912	16 618 941
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(54 537)	(10 004 729)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 806 617	28 512 647
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	58 343 304	18 507 918
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(408 776)	-

Первый заместитель
генерального
директора

(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

28. 04. 2025

Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710002		
	31	03	2025
по ОКПО	57992197		
по ОКЕИ	384		

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
4.17	Выручка	2110	27 055 847	24 115 757
4.18	Себестоимость продаж	2120	(2 828 321)	(3 451 748)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 227 526	20 664 009
4.18	Коммерческие расходы	2210	(27 079)	(12 930)
4.18	Управленческие расходы	2220	(777 052)	(650 138)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 423 395	20 000 941
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.19	Проценты к получению	2320	11 527 757	5 764 092
4.20	Проценты к уплате	2330	(32 685 927)	(21 772 660)
4.19	Прочие доходы	2340	15 746 158	6 471 193
4.20	Прочие расходы	2350	(20 168 276)	(10 203 197)
4.21	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 156 893)	260 369
4.21	Налог на прибыль организаций	2410	333 179	(193 171)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	333 179	(193 171)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
4.21	Прочее	2460	-	(6)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 823 714)	67 192

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(1 823 714)	67 192
4.23	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-103,12	3,85
4.23	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Первый
заместитель
генерального
директора

(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

28. 04. 2025

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Коды		
0710004		
31	03	2025
Форма по ОКУД		
Отчетная дата		
(число, месяц, год)		
57992197		
по ОКПО		
по ОКЕИ		
384		

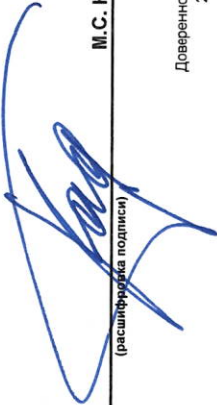
Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	174 351 930	-	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	174 351 930	-	-	32 912 723	1 199 529	(11 308 220)	197 155 962

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	67 190	67 190
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	174 351 930	-	-	32 912 723	1 199 529	(11 241 030)	197 223 152
	На 31 декабря 2024 г.	3200	176 851 930	-	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	176 851 930	-	-	32 398 373	1 213 219	(9 017 507)	201 446 015

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(1 823 714)	(1 823 714)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
	Денежные средства, полученный от размещения дополнительного выпуска акций, направленного на увеличения уставного капитала, до регистрации изменений в учредительных документах		5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
	На 31 марта 2025 г.	3300	181 851 930	-	-	32 398 373	1 213 219	(10 841 222)	204 622 300

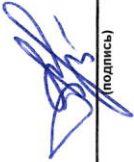
Первый заместитель
генерального
директора
(подпись)



М.С. Кадочников

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Т.А. Пластинина
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от
24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

Доверенность 77 АД
5347171 от 24.06.2024г.

МЧД №001 от 05.07.2024г.

28.04.2025

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.03.2025
и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года

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. Информация о связанных сторонах.....	5
3. Порядок составления бухгалтерской отчетности.....	10
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.....	14
4.1. Нематериальные активы	14
4.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость	16
4.3. Финансовые вложения	22
4.4. Инвестиции в аренду.....	25
4.5. Прочие внеоборотные активы.....	26
4.6. Запасы.....	30
4.7. Долгосрочные активы к продаже.....	32
4.8. Дебиторская задолженность	34
4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	35
4.10. Прочие оборотные активы	36
4.11. Капитал и резервы	37
4.12. Кредиты и займы	38
4.13. Оценочные обязательства	50
4.14. Прочие долгосрочные обязательства	50
4.15. Кредиторская задолженность	51
4.16. Прочие краткосрочные обязательства	52
4.17. Доходы по обычным видам деятельности.....	53
4.18. Расходы по обычным видам деятельности.....	53
4.19. Прочие доходы	53
4.20. Прочие расходы	54
4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль	54
4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности.....	55
4.23. Расчет базовой прибыли на акцию	55
4.24. Государственная помощь	55
5. Условные обязательства и условные активы	56
6. Изменения оценочных значений	57
7. Информация о сегментах	58

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 1 квартале 2025 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 31.03.2025 у Общества имеются следующие обособленные подразделения (не являются юридическими лицами, филиалами или представительствами, не имеют самостоятельного баланса, расчетного или иных счетов в банках):

Таблица 1

Подразделение	Место нахождения	Приказ о создании	Налоговый орган	Дата постановки на учет	КПП
Подразделение в г. Санкт-Петербурге	199004, г. Санкт-Петербург, 9-я В. О. линия, 34, лит. А	№ 103 от 10.08.2011 (в ред. № 126 от 30.08.2012)	МИ ФНС России № 16 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	Управление ФНС 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 31.03.2025 – 507 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.

На 31.03.2025 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 31.03.2025 ревизионная комиссия утверждена приказом Минтранса России и Минфина России от 28.06.2024 № 272/217 в составе 3 чел.

1.2. Основные виды экономической 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 в 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

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;
- иностраные дочерние организации/нерезиденты РФ;
- организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ;
- иностраные 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.)

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 31.03.2025
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	53 579 850	1 654 984	(2 154 462)	53 080 372
	Проценты по займу и дивиденды	4 278 063	3 031 279	(545 280)	6 764 062
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	1 556 586	47 980	(68 467)	1 536 099
	Продажа по ДКП				
Дочерние организации / резиденты РФ	Предоставление займа	72 892 408	16 177 600	(2 900 115)	86 169 893
	Проценты по займу	5 350 104	3 609 126	(3 451 602)	5 507 628
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	63 661 361	22 664 968	(21 321 251)	65 005 078
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК /нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл.США)	6 464 804	-	(1 144 336)	5 320 468
	Проценты по займам (долл.США)	866 712	71 146	(158 313)	779 545
Иностранные дочерние / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл.США)	25 045 724	-	(4 433 363)	20 612 361
	Проценты по займам (долл.США)	2 803 805	233 605	(512 377)	2 525 033
	Предоставление займа (Евро)	10 235 338	-	(1 586 629)	8 648 709
	Проценты по займам (Евро)	1 106 545	94 246	(199 637)	1 001 154
	Предоставление займа (руб.)	595 029	-	-	595 029
	Проценты по займам (руб.)	4 149	34 039	(34 028)	4 160

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 31.03.2025	На 31.12.2024
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	43 827 560	44 153 218
Дочерние организации резиденты РФ	41 341 657	42 042 329
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 485 903	2 110 889
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	(22 816 185)	(23 446 701)
Дочерние организации резиденты РФ	(22 101 373)	(22 742 861)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(714 812)	(703 840)
Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	21 011 375	20 706 517
Дочерние организации резиденты РФ	19 240 284	19 299 468

Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 771 091	1 407 049
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(56 413)	(52 756)
Дочерние организации резиденты РФ	(24 438)	(24 438)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(31 975)	(28 318)
Чистая инвестиция в аренду	20 954 961	20 653 762
Дочерние организации резиденты РФ	19 215 848	19 275 031
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 739 116	1 378 731

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	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 31.12.2025
Дочерние организации / резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(8 951)	-	8 951	-
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Услуги, в т.ч. авансы	(359)	(199)	378	(180)

Информация о движении денежных средств между связанными сторонами представлена в таблице.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	774	2 460 521
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	2	1 039
от перепродажи финансовых вложений	4114	39 219	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4119	150	29 850
Платежи			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(249)	(696)
прочие платежи	4129	(766 793)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 344 577	451 388
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 055 321	1 233 121

Наименование показателя	Код	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Платежи			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(17 246 552)	(5 282 761)

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

Таблица 6 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Вид обеспечения	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Дочерние организации резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	8 637 785	9 512 242
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	-	38 287 800
Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	9 075 368	7 083 991
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	83 093 112	68 532 619
Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Организации – нерезиденты РФ	Гарантия	880 137	1 041 601
Итого			101 686 402	124 458 253

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 31.03.2025 в учете Общества отражены активы в размере 156 486 063 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 196 202 257 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 4.3 настоящих Пояснений).

Обязательства Общества перед GTLK Europe DAC, GTLK Europe Capital DAC и их дочерними компаниями по состоянию на 31.03.2025 в размере 84 373 419 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 88 422 838 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, входящих в группу ГТЛК сформированы следующие виды резервов:

резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.03.2025 в размере 61 098 488 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 71 909 302 тыс. руб.);

резерв под обесценение финансовых вложений на 31.03.2025 в размере 5 889 490 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 7 156 217 тыс. руб.).

Общество является поручителем по незамещенным еврооблигациям, эмитированным GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital DAC (раздел 5 настоящих пояснений).

Обществом сформировано оценочное обязательство на 31.03.2025 в размере 6 285 617 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 6 461 353 тыс. руб.), в том числе в отношении незамещенных еврооблигаций, зарегистрированных в российском периметре, в размере 1 380 043 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 1 555 779 тыс. руб.) и по сделкам своп в размере 4 902 820 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 4 902 820 тыс. руб.)

Обязательства Общества по незамещенным еврооблигациям, зарегистрированным в иностранном периметре, рассматриваются как условное обязательство (раздел 5 настоящих Пояснений).

16 января 2025 г. Общество исполнило сделку о досрочном исполнении в медианную дату поставочного форварда на облигации от 29 января 2020 г. серии П01-БО-02, по условиям которой Компания выкупила по остаточной номинальной стоимости данные облигации в количестве 35 600 000 штук у держателя облигаций серии П01-БО-02. В дату 20 января 2025 г. Общество направлено брокеру поручение на участие в оферте. Облигационный заем в размере 19 690 360 тыс. руб. был полностью погашен 29 января 2025 г.

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 1 квартале 2025 г. вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

В 1 квартале 2025 г. членам совета директоров возмещение расходов, связанных с исполнением ими функций членов совета директоров, не осуществлялось.

Информация о краткосрочных вознаграждениях основного управленческого персонала представлена в таблице.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Вид начислений	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Оплата труда,	24 569	23 201

Вид начислений	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
В т.ч. НДФЛ	3 393	3 039
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	6 353	5 539
Итого	34 315	31 779

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

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид начислений	31.03.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства по отпускам	18 654	4 371
Оценочные обязательства по вознаграждениям	172 719	172 719
Итого	191 373	177 090

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 1 квартале 2025 г. не осуществлялись.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2025 г. составлена Обществом в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В соответствии с п.3 ст. 14 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и пп. 5, 6 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» промежуточная бухгалтерская отчетность Общества за 1 квартал 2025 г. состоит из бухгалтерского баланса отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2025 г. раскрывается только информация об имевших место в промежуточный отчетный период существенных фактах хозяйственной жизни, актуализирующая информацию, раскрытую в годовой бухгалтерской отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

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. В настоящих Пояснениях приведена информация о порядке формирования бухгалтерской отчетности с учетом изменений учетной политики, в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», касающихся формирования показателей бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

В связи с обострением в 2022 г. геополитической обстановки в мире, введенные 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 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 могут отличаться от фактических результатов.

Бухгалтерская отчетность Общества за 1 квартал 2025 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 обособлено от остальных основных средств в составе показателя строки 1150 «Основные средства» по отдельной построкке «Доходные вложения в материальные ценности».

Инвестиция в аренду классифицируется Обществом как внеоборотный актив без выделения краткосрочной части и представляется в бухгалтерском балансе отдельным показателем по строке 1170 «Инвестиция в аренду».

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.

3. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС в зависимости от срока погашения по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» или 1520 «Кредиторская задолженность» и в зависимости от срока обращения по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1230 «Дебиторская задолженность». 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 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы» в зависимости от срока обращения и по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» или 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» в зависимости от срока погашения.

4. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочная дебиторская задолженность отражается в составе показателя 1230 «Дебиторская задолженность».

5. Долгосрочные активы к продаже представляются в бухгалтерском балансе по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

6. 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 31.03.2025 составляет – 89,6553 руб., на 31.12.2024 – 106,1028 руб.

Курс доллара США (USD) на 31.03.2025 составляет – 83,6813 руб., на 31.12.2024 – 101,6797 руб.

Курс юань (CNY) на 31.03.2025 составляет – 11,4575 руб., на 31.12.2024 – 13,4272 руб.

7. 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 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.

В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 01.01.2025 в бухгалтерской отчетности осуществлены следующие корректировки сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 (таблица).

Корректировка сравнительных показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023

Таблица 9 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Колонка на 31.12.2024			Колонка на 31.12.2023		
		До корректировки	Корректировка	После корректировки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
I. Внеоборотные активы							
Основные средства	1150	1 203 240	143 440 776	144 644 016	608 935	168 633 786	169 242 721
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	1170	585 520 547	(454 063 996)	131 456 551	439 557 994	(372 708 721)	66 849 273
Инвестиция в аренду	1170	-	454 063 996	454 063 996	-	372 708 721	372 708 721
Прочие внеоборотные активы	1190	205 374 071	160 981 847	366 355 918	169 396 664	174 954 190	344 350 854
ИТОГО по разделу I	1100	947 441 346	160 981 847	1 108 423 193	786 567 414	174 954 190	961 521 604
II. Оборотные активы							
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	104 300	104 300	-	980 984	980 984
Дебиторская задолженность	1230	203 164 762	(160 395 589)	42 769 173	234 588 278	(174 159 172)	60 429 106
Прочие оборотные активы	1260	3 775 261	(690 558)	3 084 703	3 599 543	(1 776 002)	1 823 541
ИТОГО по разделу II	1200	312 368 838	(160 981 847)	151 386 991	326 208 748	(174 954 190)	151 254 558

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

4.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице.

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 10 (тыс. руб.)

[illegible]

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.

4.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость

Информация о балансовой стоимости отличных от инвестиционной недвижимости основных средств, в том числе прав пользования активами, приведена в таблице.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Основные средства, используемые для управленческих нужд	173 615	190 790
Доходные вложения в материальные ценности	141 576 286	143 440 776
Права пользования активами	1 020 501	1 012 450
Итого	142 770 402	144 644 016

Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости, приведена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
ТЛК «Южноуральский»	3 616 608	3 664 706
Итого	3 616 608	3 664 706

Балансовая стоимость временно не используемых основных средств и инвестиционной недвижимости представлена в таблице по видам имущества.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Воздушные суда	1 234 678	1 268 740
Железнодорожный транспорт	84 722	88 194
Отдельные объекты ТЛК «Южноуральский»	1 088 884	1 201 074
Итого	2 408 284	2 558 008

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице.

Наличие и движение основных средств

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано	
					Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 1 кв. 2025 г.	170 320 395	(26 688 829)	2 664	-	-	(1 885 069)	740	-	-	-	(28 573 158)
	за 2024 г.	190 488 311	(21 647 630)	251 093	(20 419 009)	2 931 641	7 870 033	50 416	-	-	-	(26 688 829)
в том числе: Основные средства, используемые для управленческих нужд	за 1 кв. 2025 г.	455 659	(264 869)	2 664	-	-	(19 839)	-	-	-	-	(284 708)
	за 2024 г.	419 772	(212 876)	60 794	(24 907)	24 618	(76 612)	-	-	-	-	(264 869)
Доходные вложения материальных ценностей	за 1 кв. 2025 г.	169 864 736	(26 423 960)	-	-	-	(1 865 230)	740	-	-	-	(28 288 450)
	за 2024 г.	190 068 539	(21 434 754)	190 299	(20 394 102)	2 907 023	7 946 645	50 416	-	-	-	(26 423 960)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 1 кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(48 098)	-	-	-	-	(1 237 153)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	(1 189 055)
в том числе: Инвестиционная недвижимость	за 1 кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(48 098)	-	-	-	-	(1 237 153)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	(1 189 055)

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, в 1 квартале 2025 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств в 1 квартале 2025 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, используемых для управленческих нужд, в результате их улучшения и восстановления приведена в таблице.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 квартал 2025	За 2024
<i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i>	285	1 116
В том числе:	285	1 010
Офисное оборудование		
Производственный инвентарь	285	106
<i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего</i>	-	-

Выбытие основных средств в 1 квартале 2025 г. не было (в 2024 г. выбытие основных средств имело место по причине физического и морального износа).

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств в учете Общества в 1 квартале 2025 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, и инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 отсутствуют

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

Наличие и движение прав пользования активами

Таблица 16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Фактическая (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Фактическая (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Фактическая (пероценная) стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 1 кв. 2025 г.	1 521 910	(509 460)	130 172	(15 047)	-	(107 073)	-	-	-	1 637 035	(616 533)
	за 2024 г.	650 955	(248 916)	904 436	(33 481)	16 343	(276 888)	-	-	-	1 521 910	(509 460)
в том числе: Транспортные средства	за 1 кв. 2025 г.	349 187	(28 221)	-	(14 606)	-	(28 186)	-	-	-	334 581	(56 407)
	за 2024 г.	-	-	349 187	-	-	(28 221)	-	-	-	349 187	(28 221)
Земельные участки	за 1 кв. 2025 г.	29 759	(4 466)	-	-	-	(157)	-	-	-	29 759	(4 623)
	за 2024 г.	29 759	(3 837)	-	-	-	(628)	-	-	-	29 759	(4 466)
Помещения	за 1 кв. 2025г.	1 142 964	(476 774)	130 172	(441)	-	(78 730)	-	-	-	1 272 695	(555 504)
	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 17 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.	545 486	593 193
Земельные участки	29 391	29 393
Помещения	291 414	300 176
Транспорт, парковка	224 681	263 624
Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.	333 743	225 981
Земельные участки	2	15
Помещения	269 665	164 575
Транспорт, парковка	64 076	61 391
Итого	879 229	819 174

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 1 квартал 2025 г. составил 33 727 тыс. руб. (за 2024 г. – 85 157 тыс. руб.).

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде помещения в 1 квартале 2025 г. составило 115 125 тыс. руб. (за 2024 год помещения - 98 909 тыс. руб.). В 1 квартале 2025 г. поступления ППА отсутствуют (за 2024 г. поступило ППА: помещение на сумму 805 527 тыс. руб., транспортных средств и мест парковки на сумму 349 187 тыс. руб.).

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

В составе основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, и инвестиционной недвижимости, объекты основных средств, предоставленные за плату во временное пользование, по состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 не числятся.

Информация о наличии и движении объектов основных средств, предназначенных для предоставления в аренду, группы «Доходные вложения в материальные ценности» по основным видам, в том числе инвестиционной недвижимости, приведена в таблице.

Наличие и движение объектов основных средств, предназначенных для предоставления в аренду, группы «Доходные вложения в материальные ценности» по основным видам, в том числе инвестиционной недвижимости

Таблица 18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода				Изменение за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение	поступило	Выбыло			Начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение					
Доходные вложения в материальные ценности (объекты операционной аренды и иные объекты) – всего	за I кв. 2025 г.	174 718 497	(27 582 042)	(30 973)	-	-	-	-	(1 913 327)	740	174 718 497	(29 495 369)	(30 233)
	за 2024 г.	194 922 300	(22 164 629)	(265 474)	190 299	(20 394 102)	2 722 938	184 085	(8 140 351)	50 416	174 718 497	(27 582 042)	(30 973)
в том числе: Воздушные суда	за I кв. 2025 г.	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)	-	-	-	-	(1 734 549)	894	151 451 018	(25 993 245)	(29 192)
	за 2024 г.	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)	-	(4 488 080)	1 009 440	-	(7 223 910)	3 575	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)
ТЛК Южноуральский	за I кв. 2025 г.	4 853 761	(1 189 054)	-	-	-	-	-	(48 099)	-	4 853 761	(1 237 153)	-
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	-	-	(193 705)	-	4 853 761	(1 189 054)	-
Железнодорожный подвижной состав	за I кв. 2025 г.	18 315 621	(2 131 943)	(887)	-	-	-	-	(128 333)	(154)	18 315 621	(2 260 276)	(1 041)
	за 2024 г.	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)	17 738	(15 612 941)	1 530 338	183 754	(713 916)	46 785	18 315 621	(2 131 943)	(887)
Прочие предметы аренды	за I кв. 2025 г.	98 097	(2 349)	-	-	-	-	-	(2 346)	-	98 097	(4 695)	-
	за 2024 г.	218 617	(176 689)	(387)	172 561	(293 081)	183 160	331	(8 820)	56	98 097	(2 349)	-

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

Таблица 19 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 квартал 2025	За 2024
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	17 738
Железнодорожный транспорт	-	17 738

Пересмотр элементов амортизации по объектам основных средств, а также проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.03.2025 г. не производились.

Затраты в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования, а также затраты на улучшение предметов аренды в 1 квартале 2025 г., отсутствовали.

Информация о балансовой стоимости доходных вложений в материальные ценности, предоставленные в операционную аренду, в отношении которых имеются ограничения использования приведена в таблице.

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Операционная аренда, в том числе:	56 158 799	43 284 210
Воздушные суда	41 076 650	29 164 172
Железнодорожный транспорт	15 082 149	14 120 038

4.3. Финансовые вложения

Структура долгосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 21 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 31.03.2025	На 31.12.2024
58.01.1	Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	9 277 625	9 277 625
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	6 974 245
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	134 365 128	122 294 206
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	1 848 912	2 188 100
	Займы выданные	136 214 040	124 482 306
	Итого	143 188 285	131 456 551

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 31.03.2025	На 31.12.2024
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	5 980 166	5 273 080
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(500 000)	(500 000)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	38 622 117	46 713 988
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(5 889 490)	(7 156 217)
	Займы выданные	38 212 793	44 330 851
	Итого краткосрочные финансовые вложения	38 212 793	44 330 851

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 31.03.2025 создан в размере - 8 693 548 тыс. руб., на 31.12.2024 – 9 960 277 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 обстоятельства свидетельствующие об их возможном обесценении отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Курсовые разницы (переоценка валютных активов)	Корректировка по сроку (перевод задолженности)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	за I кв. 2025г.	133 760 610	(2 304 059)	16 177 600	(200 000)	-	(339 188)	(3 906 678)	-	145 492 344	(2 304 059)
	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 I кв. 2025г.	9 278 304	(2 304 059)	-	-	-	-	-	-	9 278 304	(2 304 059)
	за 2024г.	9 278 284	(2 304 059)	55	(36)	-	1	-	-	9 278 304	(2 304 059)
Займы	за I кв. 2025г.	124 482 306	-	16 177 600	(200 000)	-	(339 188)	(3 906 678)	-	136 214 040	-
	за 2024г.	59 875 048	-	48 349 659	(1 865 476)	-	142 519	17 980 556	-	124 482 306	-
Приобретение права требования	за I кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за I кв. 2025г.	51 987 067	(7 656 216)	254 984	(3 454 577)	-	(8 091 870)	3 906 678	1 266 727	44 602 282	(6 389 489)
	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)
Депозиты (за исключением денежных эквивалентов)	за I кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	за I кв. 2025г.	51 987 067	(7 656 216)	254 984	(3 454 577)	-	(8 091 870)	3 906 678	1 266 727	44 602 282	(6 389 489)
	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)
Приобретение права требования	за I кв. 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	484 591	-	-	-	-	-	(484 591)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за I кв. 2025г.	185 747 677	(9 960 275)	16 432 584	(3 654 577)	-	(8 431 058)	-	1 266 727	190 094 626	(8 693 548)
	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)

4.4. Инвестиции в аренду

Процентный доход по договорам финансовой аренды за 1 квартал 2025 г. составил 18 978 679 тыс. руб. (за 1 квартал 2024 г. – 13 783 312 тыс. руб.).

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

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 147 047 403	996 632 247
Незаработанный процентный доход	(678 492 571)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	468 554 832	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(9 063 334)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	459 491 498	454 063 996

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

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 147 047 403	996 632 247
со сроком погашения до 1 года	106 090 934	100 797 782
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	100 801 521	95 191 239
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	98 488 036	91 769 420
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	94 096 730	86 664 978
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	90 390 503	83 299 214
со сроком погашения свыше 5 лет	657 179 680	538 909 614
Незаработанный процентный доход	(678 492 571)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	468 554 832	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(9 063 334)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	459 491 498	454 063 996

Изменение чистой инвестиции в аренду за 1 квартал 2025 г. составило 5 427 502 тыс. руб. (за 1 квартал 2024 г. – 7 355 177 тыс. руб.).

По состоянию на 31.03.2025 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 311 585 592 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 549 352 520 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 31.03.2025 составляет 344 437 327 тыс. руб., на 31.12.2024 – 334 061 176 тыс. руб.

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

Таблица 26 (тыс. руб.)

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
За 1 квартал 2025 г.	8 962 138	113 749	-	(12 553)	9 063 334

Период	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
За 2024 г.	6 987 556	3 642 026	(41)	(1 667 403)	8 962 138

4.5. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 27 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	190 125 347	187 365 284
2	Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе:	5 488 451	5 486 525
2.1	сумма НДС	5 743 446	5 738 519
2.2	резерв	(254 996)	(251 994)
3	Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды	12 006 302	10 502 240
4	Расходы на будущих периодов	2 041 219	2 020 022
5	Долгосрочная задолженность	118 729 498	160 395 589
6	НДС с полученных авансов долгосрочный, в том числе:	402 123	586 258
6.1	НДС с полученных авансов	392 952	586 258
6.2	НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)	9 171	-
	Итого	328 792 940	366 355 918

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.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Таблица 28 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Капитальные вложения всего:	за 1 кв. 2025 г.	10 301 291	23 276 632	-	(21 811 958)	11 765 965
	за 2024 г.	5 927 949	129 771 618	(335 164)	(125 063 112)	10 301 291
Основные средства	за 1 кв. 2025 г.	602 413	129 397	-	(2 664)	729 146
	за 2024 г.	401 457	612 078	(2 320)	(408 802)	602 413
ППА	за 1 кв. 2025 г.	1 668	-	-	-	1 668
	за 2024 г.	-	504 187	-	(502 519)	1 668
Предметы операционной аренды и иные объекты, предназначенные для передачи в аренду	за 1 кв. 2025 г.	907 096	90 942	-	-	998 038
	за 2024 г.	872 824	224 571	-	(190 299)	907 096
Предмета неоперационной (финансовой) аренды	за 1 кв. 2025 г.	8 790 114	23 056 293	-	(21 809 294)	10 037 113
	за 2024 г.	4 653 668	128 430 782	(332 844)	(123 961 492)	8 790 114

Информация о незаконченных операциях по приобретению инвестиционной недвижимости, представлена в таблице.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Таблица 29 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец года	
		На начало года	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 1 кв. 2025 г.	16 663	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	16 663	-	-	-	-	-
в том числе: ТЛК	за 1 кв. 2025 г.	16 663	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	16 663	-	-	-	-	-
Южноуральский							

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в таблице.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Таблица 30 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	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 1 кв. 2025 г.	184 286	43 844	-	(4 456)	223 674
	за 2024 г.	7 350	287 134	(27)	(110 171)	184 286
В том числе: Программное обеспечение	за 1 кв. 2025 г.	184 286	43 844	-	(4 456)	223 674
	за 2024 г.	7 350	287 134	(27)	(110 171)	184 286

В соответствии с п. 16 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

Информация о суммах таких авансов представлена в таблице.

Таблица 31 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:	190 125 347	187 365 284
1.1	Водный транспорт	115 371 895	111 196 108
1.2	Авиационный транспорт	65 168 609	65 268 609
1.3	Автотранспорт и спецтехника	74 875	74 875
1.4	Железнодорожный транспорт	7 972 092	10 825 692
1.5	Цифровые активы	200 000	-
1.6	Беспилотные авиационные системы	1 337 876	-

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 31.03.2025 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам внеоборотных активов, составила 1 671 873 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 212 756 тыс. руб.).

4.6. Запасы

В составе товаров отгруженных учитываются покупные товары - БАС с отложенным переходом права собственности по условиям контрактов на поставку. Стоимость товаров отгруженных на 31.03.2025 составила 604 538 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 54 056 тыс. руб.).

В составе товаров для перепродажи учитываются приобретенные, но не переданные покупателям на отчетную дату товары. Сумма резерва под снижение стоимости данного вида запасов не пересматривалась и на 31.03.2025 г. составила 300 969 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице.

Информация о наличии и движении запасов

Таблица 32 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
Запасы - всего	1 кв. 2025	376 559	(300 969)	1 748 170	(1 125 236)	-	-	X	X	999 493 (300 969)
	за 2024 г.	2 273 167	(300 969)	6 402 759	(8 299 367)	-	-	X	X	376 559 (300 969)
в том числе:	1 кв. 2025	18 181	-	42 947	(2 423)	-	-	-	-	58 705 -
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г.	6 265	-	80 447	(68 531)	-	-	-	-	18 181 -
Товары для перепродажи	1 кв. 2025	304 322	(300 969)	869 758	(2 365)	-	-	(835 465)	-	336 250 (300 969)
	за 2024 г.	304 322	(300 969)	3 066 833	(3 066 833)	-	-	-	-	304 322 (300 969)
Товары отгруженные	1 кв. 2025	54 056	-	-	(284 983)	-	-	835 465	-	604 538 -
	за 2024 г.	1 962 580	--	3 255 479	(5 164 003)	-	-	-	-	54 056 -

4.7. Долгосрочные активы к продаже

В 1 квартале 2025 г. в составе долгосрочных активов к продаже были учтены активы на общую сумму 2 050 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.

По состоянию на 31.03.2025 размер резерва не изменился.

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

Информация о наличии и движении долгосрочных активов к продаже

Таблица 33 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Товары, предназначенные для продажи основные средства, которые признаются долгосрочными активами к продаже - всего:	1 кв. 2025 г.	1 418 439	(1 314 139)	2 050	(31 292)	-	-	1 389 197	(1 314 139)
	за 2024 г.	1 725 298	(744 314)	14 004 210	(14 311 069)	272 308	(842 133)	1 418 439	(1 314 139)
в том числе: Железнодорожный транспорт	1 кв. 2025 г.	-	-	1 792	(1 792)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	13 895 730	(13 895 730)	-	-	-	-
Авиационный транспорт	1 кв. 2025 г.	1 404 647	(1 314 059)	-	(29 166)	-	-	1 375 481	(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	1 кв. 2025 г.	13 792	(80)	258	(334)	-	-	13 716	(80)
	за 2024 г.	40 225	(73)	17 816	(44 249)	-	(7)	13 792	(80)

4.8. Дебиторская задолженность

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

Таблица 34 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	118 729 498	160 395 589
1	Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг	38 400	37 028
2	Задолженность покупателей, в том числе:	65 538 636	64 132 398
	Сумма задолженности	65 540 865	64 187 441
	Сумма созданного резерва	(2 229)	(55 043)
2.1	Железнодорожный транспорт	65 192 878	63 860 947
2.2	Авиационный транспорт	296 812	294 947
2.2.p	Авиационный транспорт (резерв)	(2 229)	(55 043)
2.3	Водный транспорт	43 190	7 499
2.4	Автотранспорт и спецтехника	7 984	24 048
3	Расчеты по претензиям	867 330	1 298 896
3.1	Авиационный транспорт	408 251	458 632
3.1.p	Авиационный транспорт (резерв)	(355 404)	-
3.2	Водный транспорт	813 114	835 902
3.3	Автотранспорт и спецтехника	1 368	4 362
4	Прочая долгосрочная задолженность, в том числе:	52 285 132	94 927 267
	Сумма задолженности	63 904 882	108 503 359
	Сумма созданного резерва	(11 619 750)	(13 576 092)
4.1	Транспорт и спецтехника	63 500	76 762
4.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	5 039 009	4 790 450
4.3	Замещенные облигации	58 784 991	103 620 183
4.3.p	Резерв	(11 619 750)	(13 576 092)
4.4	Прочее	-	15 964

Информация о структуре и величине краткосрочной дебиторской задолженности представлена в таблице (строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса).

Таблица 35 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	67 431 047	42 769 173
1	Задолженность покупателей, в том числе:	1 981 329	2 475 830
	Сумма задолженности	2 211 446	2 875 903
	Сумма созданного резерва	(230 117)	(400 073)
1.1	Железнодорожный транспорт	370 668	478 040
1.1.p	Железнодорожный транспорт (резерв)	(11 747)	(8 223)
1.2	Авиационный транспорт	386 310	451 946
1.2.p	Авиационный транспорт (резерв)	(218 370)	(391 850)
1.3	Водный транспорт	429 568	557 314
1.4	Автотранспорт и спецтехника	419 285	758 944
1.5	Прочее	605 615	629 659
2	Авансы выданные	962 811	2 037 380
3	Расчеты по претензиям, в том числе:	1 860 773	1 168 740
3.1	Сумма задолженности	23 659 266	23 917 495
3.1.p	Сумма созданного резерва	(21 798 493)	(22 748 755)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
4	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе	4 016 073	3 554 797
	<i>Сумма задолженности</i>	<i>4 016 073</i>	<i>3 554 797</i>
4.1	Налог на добавленную стоимость	-	1 203 618
4.2	Налог на прибыль	1 719 528	2 213 276
4.3	Прочие налоги	4 257	3 807
4.4	Единый налоговый счет	2 292 288	134 096
5	Прочая краткосрочная задолженность, в том числе	58 610 061	33 532 426
	<i>Сумма задолженности</i>	<i>109 989 128</i>	<i>93 796 093</i>
	<i>Сумма созданного резерва</i>	<i>(51 379 067)</i>	<i>(60 263 667)</i>
5.1	Водный транспорт	16 835	16 835
5.2	Авиационный транспорт	84 405	95 777
5.2.p	<i>Авиационный транспорт (резерв)</i>	<i>(33 757)</i>	<i>(37 317)</i>
5.3	Железнодорожный транспорт	51 029	49 791
5.4	Автотранспорт и спецтехника	40	39
5.5	Прочие дебиторы	8 297 608	9 734 366
5.5.p	<i>Прочие дебиторы (резерв)</i>	<i>(7 847 431)</i>	<i>(9 287 063)</i>
5.6	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	13 382 471,00	10 949 966
5.6.p	<i>Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)</i>	<i>(4 578 175)</i>	<i>(5 082 615)</i>
5.7	Замещенные облигации	88 156 740	72 949 319
5.7.p	<i>Резерв</i>	<i>(38 919 704)</i>	<i>(45 856 672)</i>

Просроченная дебиторская задолженность на 31.03.2025 составляет 41 500 928 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 38 166 160 тыс. руб.). В составе просроченной дебиторской задолженности на 31.03.2025 учитывается дебиторская задолженность в размере 8 859 132 тыс. руб., образование которой вызвано невозможностью исполнения обязательств, в связи с действием режимов санкций.

Обществом на 31.03.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 85 385 061 тыс. руб., в том числе резерв по просроченной дебиторской задолженности – 24 675 726 тыс. руб. (на 31.12.2024 сумма резерва составила 97 043 630 тыс. руб., в том числе резерв по просроченной дебиторской задолженности – 31 878 892 тыс. руб.)

В 1 квартале 2025 г. дебиторская задолженность, нереальная ко взысканию не списывалась (в 4 квартале 2024 г. списано на финансовый результат (не за счет резерва по сомнительным долгам) – 3 307 тыс. руб.).

4.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура показателя строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 36 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	29 835 497	18 488 101
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	25 932 000	37 262 758
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте)	2 392 516	2 771 789
Специальные счета в банках (аккредитивы)	185 962	285 962

Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Прочие специальные счета	328	1 008
Итого	58 346 303	58 809 618

На 31.03.2025 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 28 324 516 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 40 034 547 тыс. руб.).

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 1 квартале 2025 г. в составе прочих поступлений в денежных потоках от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) показаны, в том числе следующие платежи: свернутая сумма НДС в размере 2 344 186 тыс. руб., проценты по депозитам 2 182 378 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:

766 235 тыс. руб. – денежный вклад АО «ГТЛК» в имущество дочерней организации-резидента РФ. На 31.03.2025 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные средства, предназначенные для целевого использования: по состоянию на 31.03.2025 на счете Общества, числятся денежные средства:

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 1 365 820 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».

4.10. Прочие оборотные активы

Структура показателя строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 37 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва)	62 662	35 177
1.1	сумма НДС	70 697	38 617
1.2	резерв	(8 036)	(3 440)
2	НДС с полученных авансов	1 706 019	1 543 195
3	НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности)	127 859	11 487
4	НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)	65 563	74 734
5	Расходы будущих периодов, в том числе:	1 344 139	1 420 110

№ п/п	Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
5.1	Страховая премия	806 342	977 839
5.2	Расходы на привлечение заемных средств	474 227	363 631
	Итого	3 306 242	3 084 703

4.11. Капитал и резервы

В составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса представлены уставный капитал и размещенные акции в рамках дополнительного выпуска (таблица).

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал - всего	181 851 930	176 851 930
в том числе: Уставный капитал	176 851 930	176 851 930
Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах	5 000 000	-
Итого	181 851 930	176 851 930

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 27.12.2024 № 4094-р в целях реализации программы льготного лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта принято решение об увеличении уставного капитала Общества на 5 000 000 тыс. руб. путем размещения 500 000 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 26.02.2025 (приказ № 61/63 от 26.02.2025) и зарегистрировано Банком России 18.03.2025 за государственным регистрационным номером 1-01-32432-Н-011D.

Денежные средства от размещения дополнительного выпуска акций получены 31.03.2025.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций по состоянию на 31.03.2025 Банком России не зарегистрирован.

Поскольку изменения в устав Общества об увеличении уставного капитала по состоянию на 31.03.2025 не зарегистрированы, стоимость дополнительных акций, размещенных в рамках данного увеличения уставного капитала, показана в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.03.2025 в составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» с выделением по отдельной строке «Взнос в уставный капитал, полученный до регистрации изменений в учредительных документах».

В составе показателя строки 1350 «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 39 (тыс. руб.)

Постановление Правительства РФ	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Постановление Правительства РФ от 25.12.2018 № 1671 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 18.12.2021 № 2230, от 01.02.2023 № 143) (бюджетная	5 900 000	5 900 000

Постановление Правительства РФ	На 31.03.2025	На 31.12.2024
субсидия на приобретение в течение 2019-2023 гг. 13 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов)		
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	16 408 650
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 27.12.2024 №1943) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021–2025 гг. 14 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов)	10 089 723	10 089 723
Итого	32 398 373	32 398 373

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 1 квартале 2025 г. не производились (в 2024 г. отчисления составили 13 689 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 31.03.2025 до конца не сформирован.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31.03.2025 составляет (10 841 222) тыс. руб. на 31.12.2024 - (9 017 507) тыс. руб.

За 1 квартал 2025 г. показатель непокрытого убытка изменился на 1 823 715 тыс. руб. за счет полученного по итогам 1 квартала 2025 г. убытка.

4.12. Кредиты и займы

Структура показателя строки 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 40 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	326 703 941	320 557 737
1.1	Российские финансовые организации	325 762 500	319 586 417
1.2	Иностранные финансовые организации	941 440	971 320
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	617 861	544 710
2.1	Российские финансовые организации	617 861	544 710
3	Кредиты в валюте, в том числе:	20 976 856	25 481 847
3.1	Российские финансовые организации	14 764 587	17 266 811
3.2	Иностранные финансовые организации	6 212 269	8 215 036
4	Займы в рублях, в том числе:	6 438 075	7 106 265
4.1	Российские компании	6 438 075	7 106 265
5	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	345 343 914	336 549 111
6	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	57 152 040	100 219 964
7	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	-	177 289
	Итого	757 232 686	790 636 923

Структура показателя строки 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 41 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	91 356 615	79 528 755
1.1	Российские финансовые организации	91 243 913	79 416 944
1.2	Иностранные финансовые организации	112 701	111 811
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	1 149 555	918 102
2.1	Российские финансовые организации	1 146 016	914 206
2.2	Иностранные финансовые организации	3 539	3 896
3	Кредиты в валюте, в том числе:	2 838 250	3 448 287
3.1	Российские финансовые организации	423 467	532 275
3.2	Иностранные финансовые организации	2 414 783	2 916 011
4	Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:	47 518	68 838
4.1	Российские финансовые организаций	0	7 295
4.2	Иностранные финансовые организации	47 518	61 543
5	Займы в рублях, в том числе:	24 235 351	24 280 913
5.1	Российские финансовые организации	1 033 339	1 078 901
5.2	Иностранные дочерние компании	23 202 012	23 202 012
6	Проценты по займам в рублях - всего, из них:	6 084 915	5 647 113
6.1	Российские финансовые организации	670	49 687
6.2	Иностранные дочерние компании	6 084 245	5 597 426
7	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	25 643 288	26 464 211
8	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	49 851 796	29 699 624
9	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	4 226 738	3 841 927
10	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте	1 000 750	1 926 521
	Итого	206 434 775	175 824 291

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

Таблица 42 (тыс. руб.)

Срок погашения основного долга	На 31.03.2025	На 31.12.2024
Менее года	186 829 711	163 421 790
От года до пяти лет	370 375 641	397 922 973
Более пяти лет	393 334 772	391 991 951

По полученным кредитам оплата процентов производится ежемесячно либо ежеквартально, возникающая задолженность по ним является в основном краткосрочной и в бухгалтерском балансе на 31 марта 2025 г. 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 1 квартале 2025 г. составила 33 799 202 тыс. руб. (в 2024 г. – 102 283 629 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 1 147 002 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 015 670 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам в 1 квартал 2025 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 250 000 тыс. руб. (в 2024 г. – 696 188 тыс. руб.).

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

Информация о размещенных Обществом облигациях представлена в таблицах 43-47.

Облигации с серии 003P-01 по 003P-06, с серии 004P-01 по 004P-03, с серии 005P-01 по 005P-11, 005P-13 по 005P-24, 005P-28 по 005P-34, 005P-36, с серии 006P-01 по 006P-26 (таблица 44) 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 179 867 492 тыс. руб. по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ.

По состоянию на 31.03.2025 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 1 177 950 тыс. руб., сумма начисленных процентов за 1 квартал 2025 г. составила 809 294 тыс. руб., из которых 378 948 тыс. руб. были включены в стоимость инвестиционных активов.

Таблица 43 (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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
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	31 578
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	89 280
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	15 640
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	01.09.2026	5 000 000	5 000 000	-	4 918 136	4 918 136	81 864	81 864	0,100000	6
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	16,040000	10 222
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	29 486
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	23,200000	381 300
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	06.04.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	12,330000	256 700
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	01.09.2032	20 000 000	20 000 000	7 869 600	-	-	20 000 000	12 130 400	22,500000	142 000
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	256 400
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	192 300
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	4 888

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
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	113 100
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	56 100
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	154 700
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	78 000
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	72 750
4B02-16-32432-H-001P от 24.12.2019	27.02.2020	17.02.2028	10 000 000	10 000 000	6 250 000	-	-	10 000 000	3 750 000	6,950000	27 800
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	71 300
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	27 900
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	28 400
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	80 815
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	23,150000	411 620
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	7 768
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	43 250
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	191 475

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
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
4B02-07-32432-H-002P от 05.02.2025	10.02.2025	04.08.2026	15 000 000	15 000 000	-	-	-	15 000 000	15 000 000	24,000000	187 350
Итого:									193 317 656		3 048 788

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
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	235 045
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	165 026
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	1 656
4-03-32432-H-001P от 17.04.2023 (лонг)	26.09.2023	28.11.2039	1	1	-	-	-	1	1	1,500000	-
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	201 187
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	16 699
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	109 358

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
4-01-32432-Н-002Р от 04.04.2023	09.08.2023	12.06.2039	12 766 000	12 766 000	258 767	-	-	-	12 507 233	1,500000	27 702
4-02-32432-Н-002Р от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	15 450 000	15 450 000	-	-	-	-	15 450 000	1,500000	3 863
4-03-32432-Н-002Р от 25.12.2023	30.05.2024	31.10.2040	16 290 000	16 290 000	-	-	-	-	16 290 000	1,500000	205 091
4-01-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	697 659	697 659	5 030	-	-	-	692 629	1,500000	684
4-02-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	-	3 069 699	1,500000	3 039
4-03-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	7 267 279	7 267 279	-	-	-	-	7 267 279	1,500000	7 195
4-04-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	215 112	215 112	1 551	-	-	-	213 561	1,500000	211
4-05-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	302 319	302 319	2 177	-	-	-	300 142	1,500000	296
4-06-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 046 488	1 046 488	-	-	-	-	1 046 488	1,500000	1 036
4-07-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	364 565	364 565	-	-	-	-	364 565	1,500000	361
4-08-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	872 353	872 353	-	-	-	-	872 353	1,500000	864
4-09-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	2 343 634	2 343 634	-	-	-	-	2 343 634	1,500000	2 320
4-10-32432-Н-003Р от 18.04.2023	18.07.2024	19.02.2044	914 206	914 206	-	-	-	-	914 206	1,500000	2 779
4-11-32432-Н-003Р от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 988 327	1 988 327	-	-	-	-	1 988 327	1,500000	1 968

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
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	3 039
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	1 395
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	4 316
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	696
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	1 633
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	1 393
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	2 129
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	243
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	626
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	883
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	1 953
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	1 096
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	171
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	86

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
4-30-32432-Н-003Р от 16.05.2024	27.06.2024	26.04.2048	494 731	494 731	-	-	-	494 731	494 731	1,500000	79
4-31-32432-Н-003Р от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	184 150	184 150	1 834	-	-	184 150	182 316	1,500000	188
4-32-32432-Н-003Р от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	76 958	76 958	767	-	-	76 958	76 191	1,500000	78
4-33-32432-Н-003Р от 28.08.2024	07.11.2024	07.11.2049	4 778 963	4 778 963	-	-	-	4 778 963	4 778 963	1,500000	10 418
4-34-32432-Н-003Р от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2045	1 036 321	1 036 321	-	-	-	1 036 321	1 036 321	1,500000	124
4-36-32432-Н-003Р от 27.01.2025	28.03.2025	28.03.2050	1 527 546	1 527 546	-	-	-	1 527 546	1 527 546	1,500000	183
4-01-32432-Н-004Р от 15.06.2023	29.06.2023	28.06.2030	1 578 243	1 578 243	307 647	-	-	1 578 243	1 270 596	3,000000	410
4-02-32432-Н-004Р от 15.06.2023	31.07.2023	30.07.2030	2 000 000	2 000 000	322 220	-	-	2 000 000	1 677 780	3,000000	8 680
4-03-32432-Н-004Р от 15.06.2023	17.10.2023	16.10.2030	500 000	500 000	63 930	-	-	500 000	436 070	3,000000	2 725
4-04-32432-Н-004Р от 15.06.2023	08.11.2023	07.11.2030	1 551 604	1 551 604	198 388	-	-	1 551 604	1 353 216	3,000000	6 005
4-05-32432-Н-004Р от 15.06.2023	20.12.2023	19.12.2030	2 286 725	2 286 725	292 381	-	-	2 286 725	1 994 344	3,000000	1 967
4-06-32432-Н-004Р от 15.06.2023	04.04.2024	04.04.2031	729 890	729 890	45 750	-	-	729 890	684 140	3,000000	4 949
4-07-32432-Н-004Р от 15.06.2023	25.04.2024	25.04.2031	879 975	879 975	55 157	-	-	879 975	824 818	3,000000	4 541
4-08-32432-Н-004Р от 15.06.2023	16.05.2024	16.05.2031	5 408 378	5 408 378	338 997	-	-	5 408 378	5 069 381	3,000000	19 146

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 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
4-09-32432-H-004P от 15.06.2023	18.07.2024	18.07.2031	3 873 626	3 873 626	120 354	-	-	3 873 626	3 753 272	3,000000	22 816
4-10-32432-H-004P от 15.06.2023	22.08.2024	22.08.2031	5 883 653	5 883 653	182 805	-	-	5 883 653	5 700 848	3,000000	18 298
4-11-32432-H-004P от 15.06.2023	08.10.2024	08.10.2031	6 613 007	6 613 007	66	-	-	6 613 007	6 612 941	3,000000	45 101
4-12-32432-H-004P от 15.06.2023	21.11.2024	21.11.2031	6 400 000	6 400 000	64	-	-	6 400 000	6 399 936	3,000000	20 544
4-13-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	489 336	489 336	5	-	-	489 336	489 331	3,000000	440
4-14-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	2 034 570	2 034 570	20	-	-	2 034 570	2 034 550	3,000000	1 831
4-15-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	152 967	152 967	2	-	-	152 967	152 965	3,000000	138
4-16-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 266 060	1 266 060	13	-	-	1 266 060	1 266 047	3,000000	1 139
4-17-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 893 600	1 893 600	19	-	-	1 893 600	1 893 581	3,000000	1 704
4-18-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-19-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-20-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-21-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-22-32432-H-004P от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45

Облигационный засм	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 31.03.2025	Ставка	НКД на 31.03.2025
4-23-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-24-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-25-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
4-26-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	1	-	-	50 000	50 000	3,000000	45
Итого:									177 669 546		1 177 950

Таблица 45 (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-Н- 001Р 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)											0,04
Итого (тыс. руб.)										61 840	3,00

Таблица 46 (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)											904
Итого (тыс. руб.)											10 358

Таблица 47 (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	7 869
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	1 752
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	894
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	757
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	563
Итого (тыс. долларов США)											1 250 584	11 835
Итого (тыс. руб.)											104 650 495	990 389

4.13. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств за 1 квартал 2025 г. приведена в таблице.

Таблица 48 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (долгосрочная часть)	-	-	-	-	60 121	60 121
Итого	-	-	-	-	60 121	60 121

Информация о структуре и движении краткосрочных оценочных обязательств за 1 квартал 2025 г. приведена в таблице.

Таблица 49 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод из краткосрочной части в долгосрочную часть	Остаток на конец периода
Технический резерв на ремонт (краткосрочная часть)	483 574	-	-	-	(60 121)	423 453
Оценочное обязательство на оплату отпусков	168 742	69 839	(31 121)	-	-	207 460
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	526 865	-	(82 728)	-	-	444 137
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	5 694	-	-	-	-	5 694
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	721 461	-	-	-	-	721 461
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российском периметре) (краткосрочная часть)	6 461 353	-	(175 736)	-	-	6 285 617
Итого	8 367 689	69 839	(289 585)	-	(60 121)	8 087 822

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

предоставленных в аренду, определяется исходя из суммы поступивших в оплату технических резервов денежных средств с учетом НДС. При этом суммы НДС выделены и показаны в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (долгосрочная часть) и по строке 1260 «Прочие оборотные активы» (краткосрочная часть).

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

4.14. Прочие долгосрочные обязательства

Структура показателя строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» представлена в таблице.

Таблица 50 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, полученные, из них:	2 078 400	3 307 360
1.1	Водный транспорт	1 950 000	3 096 460
1.2	Авиационный транспорт	127 400	209 900
1.3	Транспортная логистика	1 000	1 000
2	Государственная помощь, в том числе:	129 524	133 595
2.1	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов	129 524	133 595
3	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	3 937 703	3 861 043
3.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам, по договорам лизинга (долгосрочная часть)	3 387 755	3 264 089
3.2	Долгосрочная часть прочих обязательств по аренде	546 563	593 193
3.3	Задолженность по оплате страховой премии	3 386	3 760
	Итого прочие долгосрочные обязательства	6 145 627	7 301 998

4.15. Кредиторская задолженность

Информация о структуре и величине показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса представлена в таблице.

Таблица 51 (тыс. руб.)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	Задолженность перед поставщиками, в том числе:	36 342 104	35 841 200
1.1	Железнодорожный транспорт	1 313 280	-
1.2.	Авиационный транспорт	33 996 490	33 996 491
1.3	БАС	589 947	178 593
1.4	Автотранспорт и спецтехника	-	1 340 945
1.5	Водный транспорт	-	-
1.6	Цифровые активы	-	-
1.7	Прочие поставщики	442 387	325 171
2	Авансы, полученные по договорам финансовой аренды (до предоставления предмета аренды арендатору), в том числе:	9 096 595	7 470 924
2.1	Железнодорожный транспорт	53 159	29 484
2.2	Автотранспорт и спецтехника	-	-
2.3	Водный транспорт	9 035 438	7 441 440
2.4	Авиационный транспорт	7 998	-
3	Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:	2 756 868	3 271 020
3.1	Железнодорожный транспорт	234	2 998
3.2	Авиационный транспорт	1 351 413	1 876 462
3.3	БАС	1 402 059	1 388 986
3.4	Прочие покупатели и заказчики	3 162	2 574
4	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	22 250 802	27 019 952
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	753 055	794 387
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	205 898	270 823
5	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:	1 280 955	150 594
5.1	Налог на добавленную стоимость	1 097 510	-
5.2	Налог на имущество	20 583	20 413
5.3	Транспортный налог	76 915	74 810
5.4	Страховые взносы по единому тарифу	65 857	55 371
5.5	Налог на доходы физических лиц	20 089	-
6	Расчеты по оплате труда	70 770	-
	Итого	71 798 094	73 753 690

Просроченная кредиторская задолженность на 31.03.2025 составляет 427 826 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 537 678 тыс. руб.).

В составе просроченной кредиторской задолженности на 31.03.2025 числится задолженность перед GTLK Europe DAC и ее дочерними компаниями, возникшая 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 1 квартале 2025 г. списание нереальной ко взысканию кредиторской задолженности не производилось (в 2024 г. – 1 054 тыс. руб.).

4.16. Прочие краткосрочные обязательства

Структура показателя строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» представлена в таблице.

Таблица 52 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид обязательства	На 31.03.2025	На 31.12.2024
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	1 778 950	2 453 718
2	Прочие краткосрочные обязательства	416	25 860
	Итого	1 779 366	2 479 578

4.17. Доходы по обычным видам деятельности

Структура выручки по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 53 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Выручка по обычным видам деятельности:	27 055 847	24 115 757
Финансовая аренда (процентный доход)	18 978 679	13 783 312
Операционная аренда	8 072 603	9 921 563
в том числе НДС	(299 284)	(649 766)
Выручка от реализации предметов аренды	147	949 216
в том числе НДС	(25)	0
Выручка от реализации товаров	364 472	133 718
в том числе НДС	(60 745)	(22 286)

4.18. Расходы по обычным видам деятельности

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

Таблица 54 (тыс. руб.)

Элемент затрат	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Материальные затраты	287 423	37 883
Расходы на оплату труда	487 523	440 012
Отчисления на социальные нужды	145 677	125 635
Амортизация	2 055 724	1 975 244
Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ	284 983	949 216
Прочие затраты	371 123	586 826
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 632 452	4 114 816

4.19. Прочие доходы

Структура прочих доходов Общества по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 55 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
1. Проценты к получению, в том числе:	11 527 757	5 764 092
проценты за расщрку платежа	1 416 308	1 589 505
2. Прочие доходы:	15 746 158	6 471 193
Уступка права требования	-	2 382 978
Курсовые разницы	-	950 246
Субсидии	4 072	4 072
Корректировка стоимости актива до рыночной стоимости	-	236 841
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	499 802	588 195

Наименование (статья) дохода	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Восстановление обесценения внеоборотных активов	-	998
<i>Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году</i>	136 524	84 094
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	12 992 239	-
Конвертация валюты (финансовый результат)	-	128
<i>Неустойка (штрафы, пени)</i>	344 953	244 588
<i>Страховое возмещение</i>	8 482	196 972
<i>Прочие</i>	1 760 086	1 782 082
ИТОГО	27 273 915	12 235 285

4.20. Прочие расходы

Структура прочих расходов Общества по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
1. Проценты к уплате	32 685 927	21 772 660
2. Прочие расходы	20 168 276	10 203 197
Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание)	243	6 479 028
Конвертация валюты (финансовый результат)	654	579
Курсовые разницы	19 147 474	-
Уступка права требования	-	2 340 000
Прочие	1 019 905	1 383 590
ИТОГО прочие расходы	52 854 203	31 975 857

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).

В таблице приведен порядок формирования финансового результата.

Таблица 57 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	(2 156 893)	260 369
	Прибыль (убыток) до налогообложения - ставка 0% (дивиденды)	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения -	(2 156 893)	260 369
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	-	-
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
3	ОНА текущего периода	2 640 827	(1 907 098)
4	ОНО текущего периода	(2 307 648)	1 713 927
5	Постоянный налоговый расход (доход)	(206 044)	141 098
6	Текущий налог на прибыль (стр. 2 + стр.3 + стр.4 + стр. 6)	-	-
7	Налоговые санкции	-	(6)
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.3 + стр.4 - стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)	(1 823 714)	67 192

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

Таблица 58 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	На 31.03.2025		На 31.12.2024	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	417	-	417
Дебиторская задолженность	10 409 635	-	10 449 411	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	33 928 044	-	30 534 791
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	3 144 098	949 131	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 712 939	-	-	7 206 130
Нематериальные активы	-	4 932	-	5 355
Основные средства	-	33 744	-	48 201
Оценочные обязательства и резервы	2 253 603	-	3 197 229	-
Расходы будущих периодов	5 316 810	-	4 723 755	-
Резервы сомнительных долгов	23 677 857	-	26 565 300	-
Товары	-	20	-	20
Товары отгруженные	117	-	117	-
Убыток текущего периода	2 163 502	-	-	-
Итого	8 423 208	-	8 090 029	-

4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности

В 1 квартале 2025 г. и в 2024 г. прекращаемая деятельность отсутствовала.

4.23. Расчет базовой прибыли на акцию

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

Таблица 59 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 1 квартал 2025	За 1 квартал 2024
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	17 685 193	17 435 193
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	(1 823 714)	67 192
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	(0,10312)	0,00385
Базовая прибыль на 1 акцию (руб. коп.)	-103,12	3,85

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

4.24. Государственная помощь

В 1 квартале 2025 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на возмещение недополученных доходов.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование текущих расходов в 1 квартале 2025 г. не предоставлялись.

В 1 квартале 2025 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи в 1 квартале 2025 г. Обществу не предоставлялись.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета РФ на финансирование капитальных расходов в 1 квартале 2025 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 31.03.2025 составляет 129 524 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 133 595 тыс. руб.). В бухгалтерском балансе указанные доходы будущих периодов представлены по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

5. Условные обязательства и условные активы

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

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

Таблица 60 (тыс. руб.)

Виды обеспечений	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Обеспечения обязательств полученные - всего	732 965 926	737 570 284
в том числе:		
гарантии	70 969 103	61 782 713
поручительства	472 294 259	455 680 355
залог имущества и имущественных прав	189 702 564	220 107 216
Обеспечения обязательств выданные - всего	1 627 866 698	1 684 994 968
в том числе:		
гарантии и поручительства	282 047 132	343 666 381
залог имущества	313 047 245	306 144 627
залог прав и имущественных прав	1 032 772 321	1 035 183 960

В составе выданных обеспечений на 1 квартал 2025 г. 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 (таблица) 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 61 (тыс. руб.)

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.03.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 31.03.2025
Организации - нерезиденты РФ	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	180 360 730	180 360 731
	Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Гарантия	880 137	880 137
Банки- резиденты РФ	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	83 093 112	83 093 111
		Залог имущества	313 047 245	425 001 675
	АО «ГТЛК»	Залог имущественных прав	1 032 772 321	

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 31.03.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 31.03.2025
Организации - резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	8 637 785	8 637 785
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	9 075 368	9 075 368
Итого:			1 627 866 698	707 048 807

6. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 1 квартал 2025 г. представлена в таблице.

Таблица 62 (тыс. руб.)

Оценочный резерв	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резерв сомнительных долгов	97 043 630	23 147	-	(11 681 716)	85 385 061
Резерв под обесценение финансовых вложений	9 960 277	-	-	(1 266 727)	8 693 550
Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	251 950	5 531	-	(2 485)	254 996
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	3 484	4 687	-	(134)	8 036
Резерв под снижение стоимости запасов	300 969	-	-	-	300 969
Резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже	1 314 139	-	-	-	1 314 139

Информация об изменении резерва под ожидаемые кредитные убытки изложена в разделе 4.4 «Инвестиции в аренду» настоящих Пояснений, информация об изменении оценочных значений в виде иных оценочных резервов – в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

Пересмотр элементов амортизации, а также обесценение основных средств, используемых для управленческих нужд, предметов операционной аренды и иных объектов, предназначенных для предоставления в аренду в 1 квартале 2025 г. не производилось.

7. 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.

Первый заместитель генерального директора
По доверенности 77 АД 5341836 от 24.05.2024 г.,
МЧД № 002 от 05.07.2024 г.

М. С. Кадочников

Главный бухгалтер
По доверенности 77 АД 5347171 от 24.06.2024 г.,
МЧД № 001 от 05.07.2024 г.

Т.А. Пластинина

28 апреля 2025 г.