

Бухгалтерская отчетность
за 9 месяцев 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 30 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710001		
30	09	2025
57992197		
384		

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

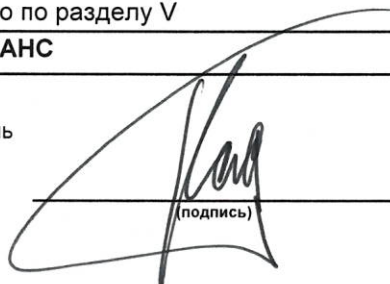
по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
4.1	Нематериальные активы	1110	121 261	147 977	73 147
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	163 490 085	144 644 016	169 242 721
	в том числе: переданные (предназначенные для передачи) в аренду	11501	162 439 789	143 440 776	168 633 786
4.2	Инвестиционная недвижимость	1160	3 520 413	3 664 706	3 858 411
4.3	Финансовые вложения	1170	126 601 814	131 456 551	66 849 273
	в том числе:				
	Вклады в уставные капиталы	11701	7 755 056	6 974 245	6 974 225
	Займы выданные	11702	118 846 758	124 482 306	59 875 048
4.4	Инвестиция в аренду	1170	485 579 529	454 063 996	372 708 721
4.21	Отложенные налоговые активы	1180	8 556 799	8 090 029	4 438 477
4.5; 4.8	Прочие внеоборотные активы	1190	338 568 990	366 355 918	344 350 854
	в том числе:				
	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	11901	192 146 701	187 365 284	155 975 258
4.8	Долгосрочная дебиторская	11902	120 570 109	160 395 589	174 159 172
	Итого по разделу I	1100	1 126 438 891	1 108 423 193	961 521 604
	II. Оборотные активы				
4.6	Запасы	1210	29 546	75 590	1 972 198

4.7	Долгосрочные активы к продаже	1215	1 252 966	104 300	980 984
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 806 858	2 212 756	1 801 023
	в том числе: НДС с авансов, выданных поставщикам предметов аренды	12201	1 795 224	2 204 411	1 796 496
4.8	Дебиторская задолженность	1230	73 138 657	42 769 173	60 429 106
	в том числе: Задолженность покупателей	12301	1 100 848	2 475 830	3 695 524
	Авансы выданные	12302	514 343	2 037 380	134 281
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	12303	2 150 968	3 554 797	1 308 614
	Прочие дебиторы	12304	69 372 498	34 701 166	55 290 687
4.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49 688 016	44 330 851	55 735 058
	в том числе: Займы выданные	12401	47 250 392	44 330 851	55 250 467
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12402	2 437 624	-	-
	Приобретенные права требования	12403	-	-	484 591
4.9	Денежные средства и денежные	1250	18 897 818	58 809 618	28 512 648
	в том числе: Расчетные счета	12501	8 961 348	18 488 101	5 931 616
	Депозитные вклады в кредитных организациях	12502	9 850 000	40 034 547	22 580 700
4.10	Прочие оборотные активы	1260	3 848 234	3 084 703	1 823 541
	в том числе: НДС с полученных авансов	12601	1 961 692	1 543 195	700 610
	Расходы будущих периодов	12602	1 297 985	1 420 110	996 450
	Итого по разделу II	1200	148 662 095	151 386 991	151 254 558
	БАЛАНС	1600	1 275 100 986	1 259 810 184	1 112 776 162

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 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	181 851 930	176 851 930	174 351 930
	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	1 455 979	1 213 219	1 199 529
4.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(13 634 614)	(9 017 507)	(11 308 220)
	Итого по разделу III	1300	202 071 668	201 446 015	197 155 962
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1410	800 227 455	790 636 923	700 485 424
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	14101	347 558 440	346 584 295	297 873 870
	Облигации и проценты	14102	443 448 289	436 946 363	382 244 084
	Займы и проценты	14103	9 220 726	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	4 878 070	7 301 998	7 101 911
	в том числе:				
	Авансы полученные	14501	451 000	3 307 360	4 607 791
	Государственная помощь	14502	121 380	133 595	149 882
	Прочие обязательства	14503	4 305 690	3 861 043	2 344 238
	Итого по разделу IV	1400	805 165 646	797 938 921	708 138 950
	V. Краткосрочные обязательства				
4.12	Заемные средства	1510	182 580 321	175 824 291	130 056 626
	в том числе:				
	Кредиты и проценты	15101	76 649 779	83 963 982	75 487 842
	Облигации и проценты	15102	74 619 717	61 932 283	39 628 283
	Займы и проценты	15103	31 310 825	29 928 026	14 940 501
4.15	Кредиторская задолженность	1520	75 869 135	73 753 690	73 519 018
	в том числе:				
	Задолженность перед поставщиками	15201	39 167 309	35 841 200	35 909 405
	Авансы полученные	15202	12 786 556	10 741 944	6 995 513
	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию	15203	162 289	150 594	1 832 801
	Прочие кредиторы	15204	23 752 981	27 019 952	28 781 299
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1540	7 617 953	8 367 689	2 122 946
	в том числе:				
	Резервы предстоящих расходов	15401	7 617 953	8 367 689	2 122 946
4.16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 796 263	2 479 578	1 782 660
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	1 759 693	2 453 718	1 781 225
	Итого по разделу V	1500	267 863 672	260 425 248	207 481 250
	БАЛАНС	1700	1 275 100 986	1 259 810 184	1 112 776 162

Первый заместитель
генерального
директора


(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от
24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

29.10.2025

**Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
30	09	2025
57992197		
384		

Акционерное общество "Государственная транспортная
Организация: лизинговая компания"

по ОКПО

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
4.17	Выручка	2110	83 621 117	104 236 351
4.18	Себестоимость продаж	2120	(10 634 321)	(22 941 315)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	72 986 796	81 295 036
4.18	Коммерческие расходы	2210	(81 306)	(175 862)
4.18	Управленческие расходы	2220	(2 719 268)	(2 250 222)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	70 186 222	78 868 952
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 491 930
4.19	Проценты к получению	2320	30 181 763	19 780 811
4.20	Проценты к уплате	2330	(96 692 852)	(69 177 614)
4.19	Прочие доходы	2340	19 927 095	21 892 472
4.20	Прочие расходы	2350	(26 258 497)	(52 605 425)
4.21	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(2 656 269)	251 126
4.21	Налог на прибыль организаций	2410	466 770	196 267
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(1 718 510)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	466 770	1 914 777
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	(5)
4.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 189 499)	447 388

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	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	-	-
4.21	Совокупный финансовый результат	2500	(2 189 499)	447 388
4.23	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(121,89)	25,46
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Первый заместитель
генерального
директора

(подпись)

М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от
24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

29.10.2025

**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 2025 г.**

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710005		
(число, месяц, год)			30	09	2025
по ОКПО			57992197		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	117 857 742	181 476 658
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	105 510 965	155 247 791
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 788	3 855
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	353 164	430 467
	прочие поступления	4119	11 982 825	25 794 545
	Платежи - всего	4120	(106 477 768)	(77 388 920)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 215 581)	(5 154 350)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 656 169)	(2 259 793)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(95 427 879)	(66 819 040)
	налога на прибыль организаций	4124	-	(956 643)
	прочие налоги и платежи в бюджет		(289 917)	(287 717)
	от продажи валюты		(1 518)	(730)
	прочие платежи	4129	(1 886 704)	(1 910 647)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 379 974	104 087 738

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	26 374 052	8 497 692
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи	4213	15 195 497	1 947 790
	долговых ценных бумаг (прав требования			
	денежных средств к другим лицам)			
	дивидендов, процентов по долговым финансовым	4214	11 178 555	6 549 902
	вложениям и аналогичных поступлений от долевого			
	участия в других организациях			
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(123 489 733)	(172 561 243)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием,	4221	(91 407 583)	(123 088 984)
	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к			
	использованию внеоборотных активов			
	в связи с приобретением акций других организаций	4222	(780 812)	(43)
	(долей участия)			
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг	4223	(27 719 480)	(46 550 611)
	(прав требования денежных средств к другим			
	лицам), предоставление займов другим лицам			
	процентов по долговым обязательствам,	4224	(3 581 858)	(2 921 605)
	включаемым в стоимость инвестиционного актива			
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(97 115 681)	(164 063 551)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	178 256 132	164 649 565
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	80 695 960	80 297 352
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	5 000 000	2 500 000
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых	4314	92 560 172	81 852 213
	ценных бумаг			
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(131 953 319)	(104 683 467)
	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	(2 184 847)	(123 206)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(129 768 472)	(104 560 261)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	46 302 813	59 966 098
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(39 432 894)	(9 715)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	58 809 617	28 512 647
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	18 897 818	28 702 836
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(478 905)	199 904

Первый заместитель генерального
директора

(подпись)

М.С. Кадочников

(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД
5341836 от 24.05.2024г.

МЧД №002 от 05.07.2024г.

29. 10. 2025

Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2025 г.

Коды		
0710004		
30	09	2025
57992197		
384		

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

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

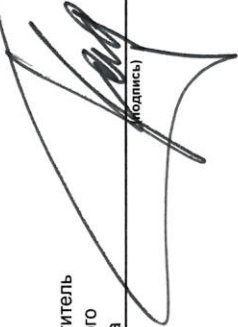
по ОКПО
по ОКЕИ

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 дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 9 месяцев 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	447 386	447 386
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(123 206)	(123 206)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций		2 500 000	-	-	-	-	-	2 500 000
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	13 689	(13 689)	-
	На 30 сентября 2024 г.	3250	176 851 930	-	-	32 912 723	1 213 219	(10 997 729)	199 980 143
	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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(2 189 499)	(2 189 499)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(2 184 847)	(2 184 847)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
	в том числе:								
	дополнительный выпуск акций		5 000 000	-	-	-	-	-	5 000 000
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	242 761	(242 761)	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	181 851 930	-	-	32 398 373	1 455 979	(13 634 614)	202 071 668

Первый заместитель
генерального
директора



М.С. Кадочников
(расшифровка подписи)

Доверенность 77 АД 5341836 от
24.05.2024г.

ИЧД №002 от 05.07.2024г.

29.10.2025

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 30.09.2025
и отчету о финансовых результатах за 9 месяцев 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	5
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	39
4.13. Оценочные обязательства	52
4.14. Прочие долгосрочные обязательства	53
4.15. Кредиторская задолженность	53
4.16. Прочие краткосрочные обязательства	54
4.17. Доходы по обычным видам деятельности.....	55
4.18. Расходы по обычным видам деятельности.....	55
4.19. Прочие доходы	55
4.20. Прочие расходы	56
4.21. Формирование финансового результата и учет расчетов по налогу на прибыль	56
4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности.....	57
4.23. Расчет базовой прибыли на акцию	57
4.24. Государственная помощь	57
5. Условные обязательства и условные активы	58
6. Изменения оценочных значений	59
7. Информация о сегментах	60

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»).

За 9 месяцев 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;

изменения № 3 в Устав (в отношении величины уставного капитала, количества размещенных и объявленных акций), утвержденные совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 26.02.2025 № 61/63, зарегистрированы Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Ямало-Ненецкому автономному округу 13.05.2025.

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 30.09.2025 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 30.09.2025 – 513 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 Российской Федерации от 04.02.2009 № 93 (в ред. Постановления Правительства Российской Федерации от 29.12.2023 № 2404) осуществляются Министерством транспорта России и Министерством финансов России.

Состав совета директоров АО «ГТЛК» по состоянию на 30.09.2025 утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 в количестве 11 чел. Действующий состав совета директоров в количестве 11 чел. утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 08.10.2025 № 321/365.

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

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор – Парнев М.Л. (совместный приказ Минтранса России и Минфина России от 26.08.2025 № 259ДСП/50ДСП).

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия. Действующий состав ревизионной комиссии в количестве 3 чел.

утвержден совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно 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 Российской Федерации.

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

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 Российской Федерации:

дочерние организации/резиденты Российской Федерации;

иностраннне дочерние организации/нерезиденты Российской Федерации;

организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты Российской Федерации;

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

члены совета директоров;

единоличный исполнительный орган.

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

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

Единственным акционером Общества является Российская Федерация.

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

Таблица 2 (тыс. руб.)

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 30.09.2025
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	Предоставление займа	53 579 850	7 188 978	(3 580 721)	57 188 107
	Проценты по займу и дивиденды	4 278 063	8 926 990	(900 072)	12 304 981
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.) Продажа по ДКП	1 556 586	2 645 239	(2 723 917)	1 477 908
	Уступка прав и требований по договору	-	38 782	(83)	38 699
Дочерние организации / резиденты РФ	Предоставление займа	72 892 408	16 177 600	(10 477 664)	78 592 344
	Проценты по займу	5 350 104	11 666 507	(11 029 176)	5 987 435

Связанная сторона	Содержание операции	На 31.12.2024	Предоставление	Погашение	На 30.09.2025
	Услуги (аренда, комиссии и т.д.)	63 661 361	24 647 145	(20 505 203)	67 803 303
Иностранные организации, входящие в группу ГТЛК /нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	6 464 804	375 263	(1 571 342)	5 268 732
	Проценты по займам (долл. США)	866 712	262 274	(223 621)	905 365
Иностранные дочерние / нерезиденты РФ	Предоставление займа (долл. США)	25 045 724	1 491 212	(12 538 759)	13 998 177
	Проценты по займам (долл. США)	2 803 805	858 894	(1 686 868)	1 975 831
	Предоставление займа (Евро)	10 235 338	1 166 016	(2 604 778)	8 796 576
	Проценты по займам (Евро)	1 106 545	424 119	(300 881)	1 229 783
	Предоставление займа (руб.)	595 029	-	(595 029)	-
	Проценты по займам (руб.)	4 149	49 895	(54 044)	-

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

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Валовая инвестиция в аренду всего, в том числе	42 795 584	44 153 218
Дочерние организации резиденты РФ	40 261 916	42 042 329
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	2 533 669	2 110 889
Незаработанный процентный доход всего, в том числе	(21 346 586)	(23 446 701)
Дочерние организации резиденты РФ	(20 787 436)	(22 742 861)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(559 150)	(703 840)
Чистая инвестиция в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки всего, в том числе	21 448 999	20 706 517
Дочерние организации резиденты РФ	19 474 479	19 299 468
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 974 519	1 407 049
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(606 745)	(52 756)
Дочерние организации резиденты РФ	(12 876)	(24 438)
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	(593 869)	(28 318)
Чистая инвестиция в аренду	20 842 253	20 653 762
Дочерние организации резиденты РФ	19 461 603	19 275 031
Организации, входящие в группу ГТЛК /резиденты РФ	1 380 650	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 30.09.2025
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)	(16 754)	16 934	(179)

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

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 380 310	8 235 973
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 345	3 339
прочие поступления	4119	179 600	8 035 504
Платежи			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(505 065)	(2 338)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 085 470	1 992 790
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	12 038 733	6 549 902
Платежи			
приобретение акций (долей) в других организациях	4222	(780 812)	(6 549 902)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23 366 578)	(46 595 611)

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

Таблица 6 (тыс. руб.)

Должник	Кредитор	Вид обеспечения	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Дочерние организации резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	6 886 669	9 512 242
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	-	38 287 800
Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Организации – резиденты РФ	Поручительство	9 638 914	7 083 991
	Банки – резиденты РФ	Поручительство	107 946 720	68 532 619
Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Организации – нерезиденты РФ	Гарантия	953 623	1 041 601
Итого			125 425 926	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 30.09.2025 в учете Общества отражены активы в размере 161 894 059 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, возникшая в связи с исполнением Обществом как поручителем обязательств GTLK Europe DAC и GTLK Europe Capital по выплате 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 30.09.2025 в размере 84 864 024 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 88 422 838 тыс. руб.) включают в себя:

задолженность, возникшая в связи с исполнением Указа Президента Российской Федерации 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 30.09.2025 в размере 64 220 260 тыс. руб. (на 31.12.2024 в размере 71 909 302 тыс. руб.);

резерв под обесценение финансовых вложений на 30.09.2025 в размере 5 832 222 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 30.09.2025 в размере 6 287 123 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 1 384 303 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 соответствии с совместным приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 вознаграждение членам совета директоров за 2024 г. составило 9 392 тыс. руб.

За 9 месяцев 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 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Оплата труда,	190 826	165 267
В т.ч. НДФЛ	34 449	24 139
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	32 039	24 552
Итого	257 314	213 958

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

Таблица 8 (тыс. руб.)

Вид начислений	30.09.2025	31.12.2024
Оценочные обязательства по отпускам	1 270	4 371
Оценочные обязательства по вознаграждениям	-	172 719
Итого	1 270	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 за 9 месяцев 2025 г. не осуществлялись.

3. Порядок составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2025 г. составлена Обществом в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

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 9 месяцев 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 9 месяцев 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 9 месяцев 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 подстроке «Переданные (предназначенные для передачи) в аренду».

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 30.09.2025 составляет – 97,1410 руб., на 31.12.2024 – 106,1028 руб.

Курс доллара США (USD) на 30.09.2025 составляет – 82,8676 руб., на 31.12.2024 – 101,6797 руб.

Курс юань (CNY) на 30.09.2025 составляет – 11,5978 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
Инвестиции 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.)

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			Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы – всего	за 9 мес. 2025 г.	194 000	(46 023)	23 805	-	-	(50 521)	-	-	-	-	217 805	(96 544)
	за 2024 г.	83 829	(10 682)	110 171	-	-	(35 342)	-	-	-	-	194 000	(46 023)
в том числе: Программное обеспечение	за 9 мес. 2025 г.	192 608	(43 409)	23 805	-	-	(50 408)	-	-	-	-	216 414	(95 817)
	за 2024 г.	82 437	(10 218)	110 171	-	-	(35 192)	-	-	-	-	192 608	(45 409)
Прочие НМА	за 9 мес. 2025 г.	1 392	(614)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	1 392	(727)
	за 2024 г.	1 392	(464)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	1 392	(614)

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 30.09.2025	На 31.12.2024
Основные средства, используемые для управленческих нужд	267 239	190 790
Переданные (предназначенные для передачи) в аренду	162 439 789	143 440 776
Права пользования активами	783 057	1 012 450
Итого	163 490 085	144 644 016

Информация о балансовой стоимости инвестиционной недвижимости, приведена в таблице.

Таблица 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
ТЛК «Южноуральский»	3 520 413	3 664 706
Итого	3 520 413	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 30.09.2025	На 31.12.2024
Воздушные суда	1 656 334	1 268 740
Железнодорожный транспорт	6 295 143	88 194
Отдельные объекты ТЛК «Южноуральский»	1 054 764	1 201 074
Итого	9 006 241	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 (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Переклассифицировано		Первоначальная стоимость (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (переоценная) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 9 мес. 2025 г.	170 320 395	(26 688 829)	26 594 922	-	-	(5 812 728)	2 317	-	-	(2 469 422)	760 372	194 445 895	(31 738 868)
	за 2024 г.	190 488 311	(21 647 630)	251 093	(20 419 009)	2 931 641	(8 023 258)	50 416	-	-	-	-	170 320 395	(26 688 829)
в том числе: Основные средства, используемые для управленческих нужд	за 9 мес. 2025 г.	455 659	(264 869)	155 176	-	-	(78 728)	-	-	-	-	-	610 835	(343 597)
	за 2024 г.	419 772	(212 876)	60 794	(24 907)	24 618	(76 612)	-	-	-	-	-	455 659	(264 869)
Доходные вложения в материальные ценности	за 9 мес. 2025 г.	169 864 736	(26 423 960)	26 439 746	-	-	(5 734 000)	2 317	-	-	(2 469 422)	760 372	193 835 060	(31 395 271)
	за 2024 г.	190 068 539	(21 434 754)	190 299	(20 394 102)	2 907 023	(7 946 646)	50 416	-	-	-	-	169 864 736	(26 423 960)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 9 мес. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(144 293)	-	-	-	-	-	4 853 761	(1 333 348)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	-	4 853 761	(1 189 055)
в том числе: Инвестиционная недвижимость	за 9 мес. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	(144 293)	-	-	-	-	-	4 853 761	(1 333 348)
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	(193 706)	-	-	-	-	-	4 853 761	(1 189 055)

Первоначальная стоимость основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, за 9 месяцев 2025 г. увеличивалась в результате приобретения основных средств (за плату) и улучшения основных средств. Случаи приобретения объектов основных средств за 9 месяцев 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 9 месяцев 2025	За 2024
<i>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</i>	<i>1 352</i>	<i>1 116</i>
В том числе:		
Офисное оборудование	1 352	1 010
Производственный инвентарь	-	106
<i>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Выбытие основных средств за 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2025 г. не числятся.

Ограничения имущественных прав Общества в отношении основных средств, используемых для управленческих нужд Общества, и инвестиционной недвижимости по состоянию на 30.09.2025 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 (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Амортизация	Обесценение	Переоценка		Фактическая стоимость (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Фактическая (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 9 мес. 2025г.	1 521 910	(509 460)	103 579	(17 190)	1 953	(317 735)	-	-	-	1 608 299	(825 242)
	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 9 мес. 2025 г.	349 187	(28 221)	-	(14 606)	-	(83 645)	-	-	-	334 581	(111 866)
	за 2024 г.	-	-	349 187	-	-	(28 221)	-	-	-	349 187	(28 221)
Земельные участки	за 9 мес. 2025 г.	29 759	(4 466)	-	-	-	(471)	-	-	-	29 759	(4 937)
	за 2024 г.	29 759	(3 837)	-	-	-	(628)	-	-	-	29 759	(4 466)
Помещения	за 9 мес. 2025 г.	1 142 964	(476 774)	103 579	(2 584)	1 953	(233 619)	-	-	-	1 243 959	(708 440)
	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 30.09.2025	На 31.12.2024
<i>Долгосрочная часть обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i>	424 721	593 193
Земельные участки	29 385	29 393
Помещения	228 368	300 176
Транспорт, парковка	166 968	263 624
<i>Краткосрочная часть обязательства по аренде (строка 1520 бухгалтерского баланса), в т.ч.</i>	276 492	225 981
Земельные участки	19	15
Помещения	166 464	164 575
Транспорт, парковка	110 009	61 391
Итого	701 213	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 9 месяцев 2025 г. составил 94 511 тыс. руб. (за 2024 г. – 85 157 тыс. руб.).

Пересмотр фактической стоимости ППА и обязательства по аренде помещения за 9 месяцев 2025 г. составило 86 389 тыс. руб. (за 2024 год помещения – 98 909 тыс. руб.). За 9 месяцев 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 30.09.2025 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			обесценение	начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	обесценение				
Доходные вложения в материальные ценности (объекты операционной аренды и иные объекты) – всего	за 9 мес. 2025 г.	174 718 497	(27 582 042)	(30 973)	26 439 746	(2 469 422)	732 669	27 703	2 317	(5 878 293)	2 317	198 688 821
	за 2024 г.	194 922 300	(22 164 629)	(265 474)	190 299	(20 394 102)	2 722 938	184 085	50 416	(8 140 351)	50 416	174 718 497
в том числе: Воздушные суда	за 9 мес. 2025 г.	151 451 018	(24 258 696)	(30 086)	9 537 649	(2 185 905)	666 755	27 703	2 383	(5 344 903)	2 383	158 802 762
	за 2024 г.	155 939 098	(18 044 226)	(33 661)	-	(4 488 080)	1 009 440	-	3 575	(7 223 910)	3 575	151 451 018
ТЛК Южноуральский	за 9 мес. 2025 г.	4 853 761	(1 189 055)	-	-	-	-	-	-	(144 293)	-	4 853 761
	за 2024 г.	4 853 761	(995 349)	-	-	-	-	-	-	(193 706)	-	4 853 761
Железнодорожный подвижной состав	за 9 мес. 2025 г.	18 315 621	(2 131 943)	(887)	16 902 097	(283 517)	65 914	-	(66)	(382 058)	(66)	34 934 201
	за 2024 г.	33 910 824	(2 948 365)	(231 426)	17 738	(15 612 941)	1 530 338	183 754	46 785	(713 916)	46 785	18 315 621
Прочие предметы аренды	за 9 мес. 2025 г.	98 097	(2 349)	-	-	-	-	-	-	(7 038)	-	98 097
	за 2024 г.	218 617	(176 689)	(387)	172 561	(293 081)	183 160	331	56	(8 820)	56	98 097

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 9 месяцев 2025	За 2024
Увеличение стоимости доходных вложений в материальные ценности в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	17 738
Железнодорожный транспорт	-	17 738

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 30.09.2025	На 31.12.2024
Операционная аренда, в том числе:	69 660 531	43 284 210
Воздушные суда	40 014 152	29 164 172
Железнодорожный транспорт	29 646 379	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 30.09.2025	На 31.12.2024
58.01.1	Вклады в уставный капитал обществ с ограниченной ответственностью	10 058 437	9 277 625
58.01.2	Акции	680	680
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(2 304 059)	(2 304 060)
	Вклады в уставные капиталы	7 755 056	6 974 245
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	117 417 723	122 294 206
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	1 429 035	2 188 100
	Займы выданные	118 846 758	124 482 306
	Итого	126 601 814	131 456 551

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена в таблице.

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 30.09.2025	На 31.12.2024
58.03	Предоставленные займы (в руб.)	21 115 941	5 273 080
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(500 000)	(500 000)
58.23	Предоставленные займы (в валюте)	32 466 673	46 713 988
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	(5 832 222)	(7 156 217)
	Займы выданные	47 250 392	44 330 851

№ счета	Наименование счета/субсчета бухгалтерского учета	На 30.09.2025	На 31.12.2024
	Депозитные вклады в кредитных организациях	2 437 624	-
	Итого краткосрочные финансовые вложения	49 688 016	44 330 851

Резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений на 30.09.2025 создан в размере - 8 636 282 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 (пересчета валютных активов)	Корректировка по сроку (перевод задолженности)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	за 9 мес. 2025 г.	133 760 610	(2 304 059)	23 289 687	(529 357)	-	(209 066)	(27 406 000)	-	128 905 874	(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)
в том числе: Взнос в уставный капитал	за 9 мес. 2025 г.	9 278 304	(2 304 059)	780 812	-	-	-	-	-	10 059 116	(2 304 059)
	за 2024г.	9 278 284	(2 304 059)	55	(36)	-	-	-	-	9 278 304	(2 304 059)
Займы	за 9 мес. 2025 г.	124 482 306	-	22 508 875	(529 357)	-	(209 066)	(27 406 000)	-	118 846 758	-
	за 2024г.	59 875 048	-	48 349 659	(1 865 476)	-	142 519	17 980 556	-	124 482 306	-
Приобретение права требования	за 9 мес. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 9 мес. 2025 г.	51 987 067	(7 656 216)	5 448 305	(21 125 193)	-	(7 896 411)	27 406 000	1 323 995	55 819 768	(6 332 221)
	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 9 мес. 2025 г.	-	-	2 337 389	-	-	(100 235)	-	-	2 237 154	(100 235)
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	за 9 мес. 2025 г.	51 987 067	(7 656 216)	3 110 916	(21 125 193)	-	(7 796 176)	27 406 000	1 323 995	53 582 614	(6 332 221)
	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 9 мес. 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	484 591	-	-	-	-	-	(484 591)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 9 мес. 2025 г.	185 747 677	(9 960 275)	28 737 992	(21 654 550)	-	(8 105 477)	-	1 323 995	184 725 642	(8 636 280)
	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 9 месяцев 2025 г. составил 59 891 289 тыс. руб. (за 9 месяцев 2024 г. – 44 514 799 тыс. руб.).

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

Таблица 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 171 430 738	996 632 247
Незаработанный процентный доход	(672 232 132)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	499 198 606	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(13 619 077)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	485 579 529	454 063 996

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

Таблица 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Валовые инвестиции в аренду	1 171 430 738	996 632 247
со сроком погашения до 1 года	112 715 884	100 797 782
со сроком погашения от 1 года до 2 лет	104 218 192	95 191 239
со сроком погашения от 2 лет до 3 лет	101 846 168	91 769 420
со сроком погашения от 3 лет до 4 лет	96 851 433	86 664 978
со сроком погашения от 4 лет до 5 лет	89 951 061	83 299 214
со сроком погашения свыше 5 лет	665 848 000	538 909 614
Незаработанный процентный доход	(672 232 132)	(533 606 113)
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва под ожидаемые кредитные убытки	499 198 606	463 026 134
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(13 619 077)	(8 962 138)
Чистые инвестиции в аренду	485 579 529	454 063 996

Изменение чистой инвестиции в аренду за 9 месяцев 2025 г. составило 31 515 533 тыс. руб.

По состоянию на 30.09.2025 размер валовых инвестиций в аренду по подписанным договорам финансовой аренды, предметы аренды по которым не были предоставлены арендаторам, составил 369 619 755 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 30.09.2025 составляет 462 412 520 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 9 месяцев 2025 г.	8 962 138	10 163 854	(19 306)	(5 487 609)	13 619 077

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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, выданные поставщикам предметов аренды	192 146 701	187 365 284
	<i>сумма аванса</i>	<i>192 438 861</i>	<i>187 365 284</i>
	<i>резерв</i>	<i>(292 160)</i>	<i>-</i>
2	Начисленный НДС, подлежащий возмещению в составе плановых платежей по финансовой аренде, в том числе:	5 421 510	5 486 525
2.1	<i>сумма НДС</i>	<i>5 661 337</i>	<i>5 738 519</i>
2.2	<i>резерв</i>	<i>(239 827)</i>	<i>(251 994)</i>
3	Затраты на приобретение основных средств (включая предметы операционной аренды) и предметов неоперационной (финансовой) аренды	18 427 274	10 502 240
4	Расходы будущих периодов	1 854 988	2 020 022
5	Долгосрочная задолженность	120 570 109	160 395 589
6	НДС с полученных авансов долгосрочный, в том числе:	148 408	586 258
6.1	<i>НДС с полученных авансов</i>	<i>139 237</i>	<i>586 258</i>
6.2	<i>НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)</i>	<i>9 171</i>	<i>-</i>
	Итого	338 568 990	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 9 мес. 2025 г.	10 284 629	102 339 087	-	(94 481 483)	18 142 233
	за 2024 г.	5 911 287	129 771 618	(335 164)	(125 063 112)	10 284 629
Основные средства	за 9 мес. 2025 г.	602 413	524 490	-	(287 603)	839 300
	за 2024 г.	401 457	612 078	(2 320)	(408 802)	602 413
ППА	за 9 мес. 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 9 мес. 2025 г.	890 434	7 568 591	-	(7 414 869)	1 044 156
	за 2024 г.	856 162	224 571	-	(190 299)	890 434
Предмета неоперационной (финансовой) аренды	за 9 мес. 2025 г.	8 790 114	94 246 006	-	(86 779 011)	16 257 109
	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	На начало года			Изменения за период			На конец года	
		Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Обесценение	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 9 мес. 2025 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
	за 2024 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
в том числе: ТЛК Южноуральский	за 9 мес. 2025 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-
	за 2024 г.	33 325	-	-	-	-	-	33 325	-

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 9 мес. 2025 г.	184 286	91 235	-	(23 805)	251 716
	за 2024 г.	7 350	287 134	(27)	(110 171)	184 286
В том числе: Программное обеспечение	за 9 мес. 2025 г.	184 286	91 235	-	(23 805)	251 716
	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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	<i>Авансы, выданные поставщикам имущества, предназначенного для передачи в лизинг, без НДС, в том числе:</i>	<i>192 146 701</i>	<i>187 365 284</i>
1.1	Водный транспорт	123 493 136	111 196 108
1.1р	<i>Водный транспорт (резерв)</i>	<i>(292 160)</i>	-
1.2	Авиационный транспорт	58 541 497	65 268 609
1.3	Автотранспорт и спецтехника	3 058 019	74 875
1.4	Железнодорожный транспорт	5 858 241	10 825 692
1.5	Цифровые активы	300 000	-
1.6	Беспилотные авиационные системы	1 187 968	-

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 30.09.2025 сумма НДС в составе авансов, выплаченных поставщикам внеоборотных активов, составила 1 795 224 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 204 411 тыс. руб.).

4.6. Запасы

В составе товаров для перепродажи учитываются приобретённые, но не переданные покупателям на отчётную дату товары.

Сумма резерва под снижение стоимости данного вида запасов не пересматривалась и на 30.09.2025 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	
				затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	за 9 мес. 2025 г.	376 559	(300 969)	2 445 304	(2 491 348)	-	-	-	X	330 515	(300 969)
	за 2024 г.	2 273 167	(300 969)	6 402 759	(8 299 367)	-	-	-	X	376 559	(300 969)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 9 мес. 2025 г.	18 181	-	84 288	(76 276)	-	-	-	-	26 193	-
	за 2024 г.	6 265	-	80 447	(68 531)	-	-	-	-	18 181	-
Товары для перепродажи	за 9 мес. 2025 г.	304 322	(300 969)	2 361 016	(2 365)	-	-	-	(2 358 651)	304 322	(300 969)
	за 2024 г.	304 322	(300 969)	3 066 833	(3 066 833)	-	-	-	-	304 322	(300 969)
Товары отгруженные	за 9 мес. 2025 г.	54 056	-	-	(2 412 707)	-	-	-	2 358 651	-	-
	за 2024 г.	1 962 580	-	3 255 479	(5 164 003)	-	-	-	-	54 056	-

4.7. Долгосрочные активы к продаже

За 9 месяцев 2025 г. в составе долгосрочных активов к продаже были учтены активы на общую сумму 1 400 659 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 30.09.2025 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:	за 9 мес. 2025 г.	1 418 439	(1 314 139)	1 400 659	(251 993)	-	-	2 567 105	(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	за 9 мес. 2025 г.	-	-	220 726	(220 726)	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	13 895 730	(13 895 730)	-	-	-	-
Авиационный транспорт	за 9 мес. 2025 г.	1 404 647	(1 314 059)	1 177 908	(29 166)	-	-	2 553 389	(1 314 059)
	за 2024 г.	1 685 073	(744 241)	90 664	(371 090)	272 308	(842 126)	1 404 647	(1 314 059)
Прочее	за 9 мес. 2025 г.	13 792	(80)	2 025	(2 101)	-	-	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 30.09.2025	На 31.12.2024
	Долгосрочная задолженность, в том числе:	120 570 109	160 395 589
1	Авансы выданные поставщикам товаров, работ, услуг	38 400	37 028
2	Задолженность покупателей, в том числе:	68 282 455	64 132 398
	Сумма задолженности	68 282 455	64 187 441
	Сумма созданного резерва	-	(55 043)
2.1	Железнодорожный транспорт	67 989 984	63 860 947
2.2	Авиационный транспорт	253 587	294 947
2.2.p	Авиационный транспорт (резерв)	-	(55 043)
2.3	Водный транспорт	38 883	7 499
2.4	Автотранспорт и спецтехника	-	24 048
3	Расчеты по претензиям	774 423	1 298 896
3.1	Авиационный транспорт	206 143	458 632
3.1.p	Авиационный транспорт (резерв)	(199 259)	-
3.2	Водный транспорт	767 539	835 902
3.3	Автотранспорт и спецтехника	-	4 362
4	Прочая долгосрочная задолженность, в том числе:	51 474 831	94 927 267
	Сумма задолженности	58 726 997	108 503 359
	Сумма созданного резерва	(7 252 166)	(13 576 092)
4.1	Транспорт и спецтехника	238 152	76 762
4.2	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	6 381 081	4 790 450
4.3	Замещенные облигации	52 061 492	103 620 183
4.3.p	Резерв	(7 252 166)	(13 576 092)
4.4	Прочее	46 272	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 30.09.2025	На 31.12.2024
	Краткосрочная задолженность, в том числе:	73 138 657	42 769 173
1	Задолженность покупателей, в том числе:	1 100 848	2 475 830
	Сумма задолженности	1 375 201	2 875 903
	Сумма созданного резерва	(274 353)	(400 073)
1.1	Железнодорожный транспорт	180 125	478 040
1.1.p	Железнодорожный транспорт (резерв)	(18 794)	(8 223)
1.2	Авиационный транспорт	333 677	451 946
1.2.p	Авиационный транспорт (резерв)	(255 559)	(391 850)
1.3	Водный транспорт	256 898	557 314
1.4	Автотранспорт и спецтехника	55 876	758 944
1.5	Прочее	548 625	629 659
2	Авансы выданные	514 343	2 037 380
3	Расчеты по претензиям, в том числе:	2 547 303	1 168 740
3.1	Сумма задолженности	24 432 641	23 917 495
3.1.p	Сумма созданного резерва	(21 885 338)	(22 748 755)

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.09.2025	На 31.12.2024
4	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе	2 150 968	3 554 797
	<i>Сумма задолженности</i>	<i>2 150 968</i>	<i>3 554 797</i>
4.1	Налог на добавленную стоимость	1 980 669	1 203 618
4.2	Налог на прибыль	1 018	2 213 276
4.3	Прочие налоги	22 235	3 807
4.4	Единый налоговый счет	147 046	134 096
5	Прочая краткосрочная задолженность, в том числе	66 825 195	33 532 426
	<i>Сумма задолженности</i>	<i>124 322 622</i>	<i>93 796 093</i>
	<i>Сумма созданного резерва</i>	<i>(57 497 426)</i>	<i>(60 263 667)</i>
5.1	Водный транспорт	-	16 835
5.2	Авиационный транспорт	145 709	95 777
5.2.p	<i>Авиационный транспорт (резерв)</i>	<i>(37 101)</i>	<i>(37 317)</i>
5.3	Железнодорожный транспорт	53 641	49 791
5.4	Автотранспорт и спецтехника	39	39
5.5	Прочие дебиторы	9 196 563	9 734 366
5.5.p	<i>Прочие дебиторы (резерв)</i>	<i>(8 502 646)</i>	<i>(9 287 063)</i>
5.6	Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению	17 291 354	10 949 966
5.6.p	<i>Проценты за рассрочку платежа и иные доходы к получению (резерв)</i>	<i>(3 338 663)</i>	<i>(5 082 615)</i>
5.7	Замещенные облигации	97 635 316	72 949 319
5.7.p	<i>Резерв</i>	<i>(45 619 016)</i>	<i>(45 856 672)</i>

Просроченная дебиторская задолженность на 30.09.2025 составляет 33 433 566 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 38 166 160 тыс. руб.). В составе просроченной дебиторской задолженности на 30.09.2025 учитывается дебиторская задолженность в размере 9 665 335 тыс. руб., образование которой вызвано невозможностью исполнения обязательств, в связи с действием режимов санкций.

Обществом на 30.09.2025 сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 87 400 703 тыс. руб., в том числе резерв по просроченной дебиторской задолженности – 31 149 211 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.).

За 9 месяцев 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 30.09.2025	На 31.12.2024
Расчетные счета	8 961 348	18 488 101
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в руб.)	9 850 000	37 262 758
Денежные эквиваленты (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев в валюте)	-	2 771 789
Специальные счета в банках (аккредитивы)	85 962	285 962

Наименование	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Прочие специальные счета	508	1 008
Итого	18 897 818	58 809 618

На 30.09.2025 денежные эквиваленты в составе денежных средств Общества составляют 9 850 000 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.

За 9 месяцев 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: проценты по депозитам 4 512 858 тыс. руб., субсидия 3 319 939 тыс. руб., возврат денежных средств из бюджета (налог на прибыль) 2 212 258 тыс. руб., а также обеспечительные платежи 953 063 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:

1 076 270 тыс. руб. – выплата накопленного купонного дохода до замещения еврооблигаций с учетом положений Указа Президента Российской Федерации от 05.03.2022 № 95 и Указа Президента Российской Федерации от 05.07.2022 № 430. На 30.09.2025 существенные суммы денежных средств, которые недоступны для использования Обществом, отсутствуют.

По состоянию на 30.09.2025 на счетах Общества числятся денежные средства, предназначенные для целевого использования в размере 3 260 780 тыс. руб.:

поступившие в оплату выпуска акций, в размере 2 453 095 тыс. руб., в т. ч. в 2021 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 3710-р от 18.12.2021 г. (остаток – 207 900 тыс. руб.), в 2022 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 2745-р от 23.09.2022 г. (остаток – 900 000 тыс. руб.) и в 2025 г. в рамках исполнения распоряжения Правительства Российской Федерации № 4094-р от 27.12.2024 г. (остаток – 1 345 195 тыс. руб.) предназначены для обеспечения увеличения инвестиций в проекты лизинга (аренды) гражданских судов водного транспорта, производимых на российских верфях;

поступившие 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» в размере 74 257 тыс. руб., а также поступившие в оплату выпуска акций в размере 733 428 тыс. руб., предназначенные для реализации программы некоммерческого лизинга беспилотных авиационных систем.

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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	НДС, начисленный с задолженности по плановым платежам по чистой инвестиции в аренду (с учетом резерва)	522 935	35 177
1.1	сумма НДС	588 259	38 617

№ п/п	Наименование	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1.2	резерв	(65 324)	(3 440)
2	НДС с полученных авансов	1 961 692	1 543 195
3	НДС отложенный (отгрузка без перехода права собственности)	59	11 487
4	НДС отложенный (технический резерв на ремонт SSJ и судов)	65 563	74 734
5	Расходы будущих периодов, в том числе:	1 297 985	1 420 110
5.1	Страховая премия	790 871	977 839
5.2	Расходы на привлечение заемных средств	443 626	363 631
	Итого	3 848 234	3 084 703

4.11. Капитал и резервы

В составе показателя строки 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса представлен уставный капитал (таблица).

Таблица 38 (тыс. руб.)

Наименование	На 30.09.2025	На 31.12.2024
Уставный капитал - всего	181 851 930	176 851 930
в том числе:		
Уставный капитал	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.

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

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

На 01.01.2025 общее количество размещенных акций Общества составляет 17 685 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая, на 30.09.2025 общее количество размещенных акций Общества составляет 18 185 193 шт. номинальной стоимостью 10 тыс. руб. каждая.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества согласно п.6.4 Устава Общества обладают следующими правами:

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

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

получать часть имущества Общества в случае его ликвидации;

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

отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;

получать доступ к документам, предусмотренным п. 1 ст. 89 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», за исключением документов

бухгалтерского учета, доступ к которым предоставляется акционерам Общества в порядке, установленном в пункте 6.4.13 настоящего Устава;

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

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

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

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

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

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

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

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

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 Российской Федерации (таблица).

Таблица 39 (тыс. руб.)

Постановление Правительства РФ	На 30.09.2025	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, от 21.12.2023 № 2238, от 27.12.2024 № 1943) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2019-2021, 2024, 2025 гг. 13 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга (аренды) таких судов)	5 900 000	5 900 000
Постановление Правительства РФ от 24.12.2019 № 1798 (в ред. Постановлений Правительства РФ от 06.07.2020 № 994, от 19.11.2020 № 1889, от 08.10.2022 № 1794; от 29.12.2023 № 2396; от 27.12.2024 № 1949) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2020–2026 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,	10 089 723	10 089 723

Постановление Правительства РФ	На 30.09.2025	На 31.12.2024
от 08.10.2022 № 1794; от 13.12.2023 № 2136; от 28.12.2024 №1958) (бюджетная субсидия на приобретение в течение 2021–2026 гг. 14 гражданских судов водного транспорта в целях лизинга, аренды таких судов)		
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.

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

Отчисления в резервный фонд за 9 месяцев 2025 г. в соответствии с положениями Устава (п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») и Приказом Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214 составили 242 761 тыс. руб. (в 2024 г. отчисления составили 13 689 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества на 30.09.2025 до конца не сформирован.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 30.09.2025 составляет (13 634 614) тыс. руб. на 31.12.2024 – (9 017 507) тыс. руб.

За 9 месяцев 2025 г. показатель непокрытого убытка изменился на 4 617 107 тыс. руб. за счет:

полученного по итогам 9 месяцев 2025 г. убытка в размере (2 189 499) тыс. руб.;

выплаты дивидендов в размере (2 184 847) тыс. руб.;

отчислений в резервный фонд в размере (242 761) тыс. руб.

Значение показателя суммы дивидендов, начисленных в отчетном периоде согласно совместного приказа Минтранса России и Минфина России от 27.06.2025 № 197/214, составило 2 184 847 тыс. руб., в расчете на одну акцию – 120 руб. 14 коп.

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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	327 213 724	320 557 737
1.1	Российские финансовые организации	326 327 357	319 586 417
1.2	Иностранные финансовые организации	886 367	971 320
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	-	544 710
2.1	Российские финансовые организации	-	544 710
3	Кредиты в валюте, в том числе:	20 344 716	25 481 847
3.1	Российские финансовые организации	15 231 384	17 266 811
3.2	Иностранные финансовые организации	5 113 332	8 215 036
4	Займы в рублях, в том числе:	9 220 726	7 106 265
4.1	Российские компании	9 220 726	7 106 265
5	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	389 093 844	336 549 111
6	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	54 319 049	100 219 964
7	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	35 396	177 289
	Итого	800 227 455	790 636 923

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

Таблица 41 (тыс. руб.)

№ п/п	Кредитор / вид задолженности	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	Кредиты в рублях, в том числе:	72 506 359	79 528 755
1.1	Российские финансовые организации	72 392 042	79 416 944
1.2	Иностранные финансовые организации	114 318	111 811
2	Проценты по кредитам в рублях - всего, из них:	1 512 410	918 102
2.1	Российские финансовые организации	1 510 057	914 206
2.2	Иностранные финансовые организации	2 353	3 896
3	Кредиты в валюте, в том числе:	2 587 441	3 448 287
3.1	Российские финансовые организации	142 652	532 275
3.2	Иностранные финансовые организации	2 444 790	2 916 011
4	Проценты по кредитам в валюте - всего, из них:	43 569	68 838
4.1	Российские финансовые организации	-	7 295
4.2	Иностранные финансовые организации	43 569	61 543
5	Займы в рублях, в том числе:	24 236 302	24 280 913
5.1	Российские финансовые организации	1 034 290	1 078 901
5.2	Иностранные дочерние компании	23 202 012	23 202 012
6	Проценты по займам в рублях - всего, из них:	7 074 523	5 647 113
6.1	Российские финансовые организации	411	49 687
6.2	Иностранные дочерние компании	7 074 112	5 597 426
7	Облигации АО «ГТЛК» в рублях	42 206 715	26 464 211
8	Облигации АО «ГТЛК» в валюте	27 481 810	29 699 624
9	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в рублях	4 591 489	3 841 927
10	Проценты по облигациям АО «ГТЛК» в валюте	339 703	1 926 521
	Итого	182 580 321	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 30.09.2025	На 31.12.2024
Менее года	163 870 876	163 421 790
От года до пяти лет	415 148 855	397 922 973
Более пяти лет	390 190 955	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 30.09.2025 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) за 9 месяцев 2025 г. составила 100 180 198 тыс. руб. (в 2024 г. – 102 283 629 тыс. руб.), из которых в стоимость инвестиционных активов начислены проценты в размере 3 581 858 тыс. руб. (в 2024 г. – 4 015 670 тыс. руб.).

Величина дополнительных расходов по займам и кредитам за 9 месяцев 2025 г., отраженных в составе расходов будущих периодов, составила 289 502 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.

Облигаций с серии 003Р-01 по 003Р-06, 003Р-08, с серии 004Р-01 по 004Р-03, с серии 005Р-01 по 005Р-11, 005Р-13 по 005Р-24, 005Р-28 по 005Р-36, 005Р-38 по 005Р-42, с серии 006Р-01 по 006Р-26 (таблица 44) размещены в рамках проектов, включенных в перечень самоокупаемых инфраструктурных проектов, в финансовые активы которых размещаются средства Фонда национального благосостояния Российской Федерации (далее ФНБ РФ). Таким образом, данные серии облигаций в сумме 189 818 361 тыс. руб. по номинальной стоимости были выкуплены ФНБ РФ.

По состоянию на 30.09.2025 сумма начисленных, но неоплаченных процентов по данным финансовым обязательствам составила 1 119 860 тыс. руб., сумма начисленных процентов за 9 месяцев 2025 г. составила 2 493 520 тыс. руб., из которых 1 184 205 380,14 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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
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	32 007
4B02-06-32432-H от 04.09.2015	02.11.2015	20.10.2025	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	11,640000	90 560
4B02-07-32432-H от 04.09.2015	29.12.2015	16.12.2025	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	10,980000	16 840
4B02-08-32432-H от 01.08.2016	13.09.2016	01.09.2026	5 000 000	5 000 000	-	4 951 565	4 951 565	48 435	48 435	0,100000	4
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.09.2016	05.09.2031	3 000 000	3 000 000	2 115 000	-	-	3 000 000	1 256 429	16,040000	9 029
4B02-01-32432-H-001P от 14.09.2016	23.12.2016	05.09.2031	1 259 080	1 259 080	668 571	-	-	1 259 080			
4B02-02-32432-H-001P от 30.11.2016	12.12.2016	24.11.2031	7 780 000	7 780 000	3 508 780	-	-	7 780 000	4 271 220	9,000000	30 575
4B02-03-32432-H-001P от 03.02.2017	09.02.2017	22.01.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	22,200000	371 000
4B02-04-32432-H-001P от 20.04.2017	25.04.2017	06.04.2032	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	12,330000	260 100
4B02-06-32432-H-001P от 14.09.2017	20.09.2017	01.09.2032	20 000 000	20 000 000	8 575 400	-	-	20 000 000	11 424 600	19,500000	122 000
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	259 600
4B02-08-32432-H-001P от 31.01.2018	06.02.2018	18.01.2033	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,320000	195 400
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	19,500000	5 420

Облигационный заем	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количеством (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4B02-10-32432-H-001P от 30.05.2018	08.06.2018	20.05.2033	10 000 000	10 000 000	-	9 956 274	9 956 274	43 726	43 726	0,100000	4
4B02-12-32432-H-001P от 21.11.2018	23.11.2018	04.11.2033	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	9,100000	57 350
4B02-13-32432-H-001P от 05.02.2019	08.02.2019	20.01.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	9,570000	157 300
4B02-14-32432-H-001P от 06.06.2019	13.06.2019	25.05.2034	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	11,390000	81 100
4B02-15-32432-H-001P	29.10.2019	21.10.2025	25 000 000	25 000 000	20 000 000	-	-	25 000 000	5 000 000	7,690000	73 750
4B02-16-32432-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	28 600
4B02-17-32432-H-001P от 24.12.2019	01.06.2020	14.05.2035	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	7,440000	73 400
4B02-18-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,840000	29 000
4B02-19-32432-H-001P от 24.12.2019	10.06.2020	23.05.2035	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	7,970000	29 500
4B02-20-32432-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	20,150000	74 041
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	22,150000	400 510
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	20,100000	7 242
4B02-02-32432-H-002P от 05.05.2022	06.12.2022	17.11.2037	5 000 000	5 000 000	-	-	-	5 000 000	5 000 000	11,700000	44 900
4B02-03-32432-H-002P от 05.05.2022	21.02.2024	02.02.2039	7 500 000	7 500 000	-	-	-	7 500 000	7 500 000	20,300000	171 000

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4B02-04-32432-Н-002Р от 17.05.2024	20.11.2024	25.10.2029	10 000 000	10 000 000	-	-	-	10 000 000	10 000 000	25,000000	95 900
4B02-06-32432-Н-002Р от 22.10.2024	27.11.2024	12.11.2027	4 000 000	4 000 000	-	-	-	4 000 000	4 000 000	22,000000	17 640
4B02-07-32432-Н-002Р от 05.02.2025	10.02.2025	04.08.2026	15 000 000	15 000 000	-	-	-	15 000 000	15 000 000	24,000000	217 050
4B02-08-32432-Н-002Р от 26.05.2025	03.06.2025	12.11.2027	15 000 000	15 000 000	-	-	-	15 000 000	15 000 000	19,500000	232 350
4B02-09-32432-Н-002Р от 21.07.2025	25.07.2025	04.07.2029	20 000 000	20 000 000	-	-	-	20 000 000	20 000 000	16,750000	64 200
4B02-10-32432-Н-002Р от 11.09.2025	15.09.2025	30.08.2028	30 000 000	30 000 000	-	-	-	30 000 000	30 000 000	20,500000	252 600
Итого:									247 511 417		3 499 973

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4-01-32432-Н-001Р от 04.04.2023	09.08.2023	12.05.2043	9 432 000	9 432 000	-	-	-	9 432 000	9 432 000	1,500000	21 316
4-02-32432-Н-001Р от 04.04.2023	09.08.2023	11.04.2040	6 622 214	6 622 214	-	-	-	6 622 214	6 622 214	1,500000	14 966
4-03-32432-Н-001Р от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	6 622 214	6 622 214	170 456	-	-	6 622 214	6 451 758	1,500000	1 854
4-03-32432-Н-001Р от 17.04.2023 (доп)	26.09.2023	28.11.2039	1	1	-	-	-	1	1	1,500000	-

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
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	277 853
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	23 063
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	175 720
4-08-32432-H-001P от 15.04.2025	22.05.2025	23.10.2041	6 579 193	6 579 193	-	-	-	6 579 193	6 579 193	1,500000	35 396
4-01-32432-H-002P от 04.04.2023	09.08.2023	12.06.2039	12 766 000	12 766 000	620 172	-	-	12 766 000	12 145 828	1,500000	27 447
4-02-32432-H-002P от 17.04.2023	27.06.2023	28.11.2039	15 450 000	15 450 000	398 456	-	-	15 450 000	15 051 545	1,500000	4 326
4-03-32432-H-002P от 25.12.2023	30.05.2024	31.10.2040	16 290 000	16 290 000	-	-	-	16 290 000	16 290 000	1,500000	329 547
4-01-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	697 659	697 659	10 730	-	-	697 659	686 929	1,500000	705
4-02-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 162
4-03-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	7 267 279	7 267 279	31 395	-	-	7 267 279	7 235 884	1,500000	7 413
4-04-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	215 112	215 112	3 308	-	-	215 112	211 804	1,500000	217
4-05-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	302 319	302 319	4 647	-	-	302 319	297 672	1,500000	305
4-06-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 046 488	1 046 488	-	-	-	1 046 488	1 046 488	1,500000	1 078
4-07-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	364 565	364 565	4 371	-	-	364 565	360 194	1,500000	372

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4-08-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	872 353	872 353	10 460	-	-	872 353	861 893	1,500000	890
4-09-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	2 343 634	2 343 634	-	-	-	2 343 634	2 343 634	1,500000	2 414
4-10-32432-H-003P от 18.04.2023	18.07.2024	19.02.2044	914 206	914 206	-	-	-	914 206	914 206	1,500000	2 816
4-11-32432-H-003P от 18.04.2023	08.09.2023	07.09.2048	1 988 327	1 988 327	-	-	-	1 988 327	1 988 327	1,500000	2 048
4-13-32432-H-003P от 26.06.2023	08.09.2023	07.09.2048	3 069 699	3 069 699	-	-	-	3 069 699	3 069 699	1,500000	3 162
4-14-32432-H-003P от 16.11.2023	28.12.2023	27.12.2048	8 720 735	8 720 735	-	-	-	8 720 735	8 720 735	1,500000	1 831
4-15-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	1 979 963	1 979 963	-	-	-	1 979 963	1 979 963	1,500000	4 396
4-16-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	319 174	319 174	-	-	-	319 174	319 174	1,500000	709
4-17-32432-H-003P от 14.12.2023	08.02.2024	07.02.2049	749 248	749 248	-	-	-	749 248	749 248	1,500000	1 663
4-18-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	1 352 434	1 352 434	-	-	-	1 352 434	1 352 434	1,500000	1 447
4-19-32432-H-003P от 14.12.2023	05.09.2024	05.09.2049	2 066 814	2 066 814	-	-	-	2 066 814	2 066 814	1,500000	2 211
4-20-32432-H-003P от 25.12.2023	13.12.2024	12.04.2044	347 398	347 398	-	-	-	347 398	347 398	1,500000	257
4-21-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	331 388	331 388	891	-	-	331 388	330 497	1,500000	640
4-22-32432-H-003P от 25.12.2023	16.05.2024	16.05.2049	467 431	467 431	1 257	-	-	467 431	466 174	1,500000	902

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4-23-32432-Н-003Р от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	895 922	895 922	-	-	-	895 922	895 922	1,500000	1 989
4-24-32432-Н-003Р от 25.12.2023	08.02.2024	08.10.2042	502 813	502 813	-	-	-	502 813	502 813	1,500000	1 116
4-28-32432-Н-003Р от 15.01.2024	27.03.2024	25.11.2042	815 471	815 471	-	-	-	815 471	815 471	1,500000	204
4-29-32432-Н-003Р от 29.02.2024	27.03.2024	25.02.2042	411 393	411 393	6 747	-	-	411 393	404 646	1,500000	99
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	104
4-31-32432-Н-003Р от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	184 150	184 150	4 037	-	-	184 150	180 113	1,500000	193
4-32-32432-Н-003Р от 24.07.2024	05.09.2024	05.04.2048	76 958	76 958	1 687	-	-	76 958	75 271	1,500000	81
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	10 609
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	166
4-35-32432-Н-003Р от 27.01.2025	19.06.2025	20.10.2044	168 402	168 402	-	-	-	168 402	168 402	1,500000	83
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	244
4-38-32432-Н-003Р от 27.01.2025	19.06.2025	20.01.2049	342 734	342 734	1 326	-	-	342 734	341 408	1,500000	168
4-39-32432-Н-003Р от 06.03.2025	19.06.2025	20.01.2049	146 002	146 002	565	-	-	146 002	145 437	1,500000	72
4-40-32432-Н-003Р от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	1 940 427	1 940 427	-	-	-	1 940 427	1 940 427	1,500000	951

Облигационный засл	Дата размещения	Срок погашения	Размещение количество	Размещение номинал	Амортизация (Частичное погашение)	Погашение количество (выкуп)	Погашение номинал (выкуп)	Остаток, шт.	Сумма основного долга на 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4-41-32432-Н-003Р от 06.03.2025	19.06.2025	17.02.2049	618 653	618 653	-	-	-	618 653	618 653	1,500000	303
4-42-32432-Н-003Р от 06.03.2025	19.06.2025	19.06.2050	155 458	155 458	-	-	-	155 458	155 458	1,500000	76
4-01-32432-Н-004Р от 15.06.2023	29.06.2023	28.06.2030	1 578 243	1 578 243	417 856	-	-	1 578 243	1 160 387	3,000000	473
4-02-32432-Н-004Р от 15.06.2023	31.07.2023	30.07.2030	2 000 000	2 000 000	459 540	-	-	2 000 000	1 540 460	3,000000	8 100
4-03-32432-Н-004Р от 15.06.2023	17.10.2023	16.10.2030	500 000	500 000	97 465	-	-	500 000	402 535	3,000000	2 550
4-04-32432-Н-004Р от 15.06.2023	08.11.2023	07.11.2030	1 551 604	1 551 604	302 454	-	-	1 551 604	1 249 150	3,000000	5 648
4-05-32432-Н-004Р от 15.06.2023	20.12.2023	19.12.2030	2 286 725	2 286 725	445 751	-	-	2 286 725	1 840 974	3,000000	1 967
4-06-32432-Н-004Р от 15.06.2023	04.04.2024	04.04.2031	729 890	729 890	93 324	-	-	729 890	636 566	3,000000	4 657
4-07-32432-Н-004Р от 15.06.2023	25.04.2024	25.04.2031	879 975	879 975	112 514	-	-	879 975	767 461	3,000000	4 285
4-08-32432-Н-004Р от 15.06.2023	16.05.2024	16.05.2031	5 408 378	5 408 378	691 515	-	-	5 408 378	4 716 863	3,000000	18 226
4-09-32432-Н-004Р от 15.06.2023	18.07.2024	18.07.2031	3 873 626	3 873 626	368 653	-	-	3 873 626	3 504 973	3,000000	21 615
4-10-32432-Н-004Р от 15.06.2023	22.08.2024	22.08.2031	5 883 653	5 883 653	559 947	-	-	5 883 653	5 323 706	3,000000	17 474
4-11-32432-Н-004Р от 15.06.2023	08.10.2024	08.10.2031	6 613 007	6 613 007	414 503	-	-	6 613 007	6 198 504	3,000000	42 786
4-12-32432-Н-004Р от 15.06.2023	21.11.2024	21.11.2031	6 400 000	6 400 000	401 152	-	-	6 400 000	5 998 848	3,000000	19 712

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
4-13-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	489 336	489 336	30 672	-	-	489 336	458 664	3,000000	450
4-14-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	2 034 570	2 034 570	127 527	-	-	2 034 570	1 907 043	3,000000	1 872
4-15-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	152 967	152 967	9 588	-	-	152 967	143 379	3,000000	141
4-16-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 266 060	1 266 060	79 357	-	-	1 266 060	1 186 703	3,000000	1 165
4-17-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	1 893 600	1 893 600	118 691	-	-	1 893 600	1 774 909	3,000000	1 742
4-18-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-19-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-20-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-21-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-22-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-23-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-24-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-25-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46
4-26-32432-Н-004Р от 15.06.2023	19.12.2024	19.12.2031	50 000	50 000	3 134	-	-	50 000	46 866	3,000000	46

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 30.09.2025	Ставка	НКД на 30.09.2025
Итого:										-	1 119 860

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	НКД на 30.09.2025 в вал.
4B02-11-32432-H-001P от 14.06.2018	04.06.2018	03.06.2033	USD	150 000	150 000 000	-	149 310	149 358	739	642	0,100000	0.03
Итого (тыс. долларов США)										642		0.03
Итого (тыс. руб.)										53 201		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	НКД на 30.09.2025 в вал.
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	904
Итого (тыс. Юань)										200 000	-	950
Итого (тыс. руб.)										2 319 560	-	11 018

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 на 30.09.2025 в вал.
4-05-32432-Н от 16.11.2023	13.12.2023	18.02.2026	USD	303 644	303 644	-	-	-	303 644	346 639	4,949000	894
4-06-32432-Н от 16.11.2023	14.12.2023	10.03.2027	USD	346 639	346 639	-	-	-	346 639	303 644	4,650000	1 752
4-07-32432-Н 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-Н 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)										958 494		3 966
Итого (тыс. руб.)										79 428 097		328 682

4.13. Оценочные обязательства

Информация о структуре и движении долгосрочных оценочных обязательств за 9 месяцев 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 9 месяцев 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	249 909	(232 735)	-	-	185 916
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	526 865	-	(526 865)	-	-	-
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений членам совета директоров	5 694	-	(5 694)	-	-	-
Оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам	721 461	545 355	-	(545 355)	-	721 461
Оценочное обязательство по незамещенным еврооблигациям (зарегистрированным в российском периметре) (краткосрочная часть)	6 461 353	1 507	(175 736)	-	-	6 287 123
Итого	8 367 689	796 771	(941 030)	(545 355)	(60 121)	7 617 953

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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	Авансы, полученные, из них:	451 000	3 307 360
1.1	Водный транспорт	450 000	3 096 460
1.2	Авиационный транспорт	-	209 900
1.3	Транспортная логистика	1 000	1 000
2	Государственная помощь, в том числе:	121 380	133 595
2.1	Доходы будущих периодов, признанные в связи с получением государственной помощи в виде субсидии на осуществление капитальных расходов	121 380	133 595
3	Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	4 305 690	3 861 043
3.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам, по договорам лизинга (долгосрочная часть)	3 878 373	3 264 089
3.2	Долгосрочная часть прочих обязательств по аренде	424 721	593 193
3.3	Задолженность по оплате страховой премии	2 596	3 760
	Итого прочие долгосрочные обязательства	4 878 070	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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	Задолженность перед поставщиками, в том числе:	39 167 309	35 841 200
1.1	Железнодорожный транспорт	4 178 448	-
1.2	Авиационный транспорт	34 311 490	33 996 491
1.3	БАС	7 379	178 593

№ п/п	Группа/Вид задолженности	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1.4	Автотранспорт и спецтехника	235 638	1 340 945
1.5	Водный транспорт	58 530	-
1.6	Цифровые активы	-	-
1.7	Прочие поставщики	375 824	325 171
2	Авансы, полученные по договорам финансовой аренды (до предоставления предмета аренды арендатору), в том числе:	11 198 150	7 470 924
2.1	Железнодорожный транспорт	4 646	29 484
2.2	Автотранспорт и спецтехника	274 408	-
2.3	Водный транспорт	10 895 684	7 441 440
2.4	Авиационный транспорт	23 412	-
3	Авансы полученные, включая переплаты, в том числе из них:	1 588 406	3 271 020
3.1	Железнодорожный транспорт	-	2 998
3.2	Авиационный транспорт	1 275 592	1 876 462
3.3	БАС	309 635	1 388 986
3.4	Прочие покупатели и заказчики	3 179	2 574
4	Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	23 698 205	27 019 952
4.1	Обеспечительные платежи по техническим резервам (краткосрочная часть)	819 133	794 387
4.2	Задолженность по оплате страховой премии	225 294	270 823
5	Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию, в том числе:	162 289	150 594
5.1	Налог на добавленную стоимость	-	-
5.2	Налог на имущество	20 317	20 413
5.3	Транспортный налог	77 707	74 810
5.4	Страховые взносы по единому тарифу	43 855	55 371
5.5	Налог на доходы физических лиц	20 410	-
6	Расчеты по оплате труда	54 776	-
	Итого	75 869 135	73 753 690

Просроченная кредиторская задолженность на 30.09.2025 составляет 1 759 283 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 537 678 тыс. руб.).

В составе просроченной кредиторской задолженности на 30.09.2025 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, задолженность перед ООО «Альфа», возникшая на основании вступившего в силу судебного акта, признавшего расторгнутыми ранее заключенные договоры купли-продажи водных судов, а также задолженность перед ООО «Аврора-Шиппинг» на основании вступившего в силу судебного акта, утвердившего размер сальдо встречных обязательств по расторгнутым договорам лизинга.

За 9 месяцев 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 30.09.2025	На 31.12.2024
1	НДС по авансам и предоплатам выданным	1 759 693	2 453 718

№ п/п	Вид обязательства	На 30.09.2025	На 31.12.2024
2	Прочие краткосрочные обязательства	36 569	25 860
	Итого	1 796 263	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 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Выручка по обычным видам деятельности:	83 621 117	104 236 351
Финансовая аренда (процентный доход)	59 891 289	44 514 799
Операционная аренда	21 652 862	28 568 300
в том числе НДС	(698 267)	(1 712 502)
Выручка от реализации предметов аренды	267 002	38 813 849
в том числе НДС	(44 500)	(6 109 507)
Выручка от реализации товаров	3 063 277	193 694
в том числе НДС	(510 546)	(32 282)

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 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Материальные затраты	2 415 072	2 009 866
Расходы на оплату труда	1 753 482	1 524 373
Отчисления на социальные нужды	436 834	359 928
Амортизация	6 321 916	6 086 042
Остаточная стоимость реализованных ДВМЦ	2 412 707	13 324 254
Прочие затраты	94 885	2 062 936
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 434 895	25 367 399

4.19. Прочие доходы

Структура прочих доходов Общества по статьям доходов приведена в таблице.

Таблица 55 (тыс. руб.)

Наименование (статья) дохода	За 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
1. Проценты к получению, в том числе:	30 181 763	19 780 811
проценты за рассрочку платежа	4 423 124	4 562 002
2. Прочие доходы:	19 927 095	21 892 472
Уступка права требования	-	4 233 695
Курсовые разницы	-	2 966 066
Субсидии	3 332 154	1 607 938
Корректировка стоимости актива до рыночной стоимости	-	435 228
Модификация договоров неоперационной (финансовой) аренды	679 075	745 657
Изменение стоимости предметов аренды	58	998
<i>Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году</i>	<i>2 173 909</i>	<i>105 664</i>

Наименование (статья) дохода	За 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Оценочные резервы и оценочные обязательства (восстановление)	6 854 839	546 893
Конвертация валюты (финансовый результат)	355	539
Неустойка (штрафы, пени)	1 964 948	5 143 387
Страховое возмещение	23 075	589 224
Прочие	4 898 682	5 517 183
ИТОГО прочие доходы	50 108 858	41 673 283

4.20. Прочие расходы

Структура прочих расходов Общества по статьям затрат приведена в таблице.

Таблица 56 (тыс. руб.)

Наименование (статья) расхода	За 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
1. Проценты к уплате	96 692 852	69 177 614
2. Прочие расходы	26 258 497	52 605 425
Оценочные резервы и оценочные обязательства (создание)	429 256	44 824 407
Уступка права требования	-	4 180 007
Конвертация валюты (финансовый результат)	1 873	27 842
Курсовые разницы	16 999 482	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 842 428	982 421
Неустойка (штрафы, пени)	1 441 110	307 054
Прочие	4 544 348	2 283 694
ИТОГО прочие расходы	122 951 349	121 783 039

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 Российской Федерации от 20.11.2018 № 236н).

В таблице приведен порядок формирования финансового результата.

Таблица 57 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	За 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	(2 656 269)	251 126
	Прибыль (убыток) до налогообложения - ставка 0% (дивиденды)	-	1 491 930
	Прибыль (убыток) до налогообложения -	(2 656 269)	(1 240 804)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	(531 254)	(248 161)
	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-	-
3	ОНА текущего периода	(5 452 280)	(10 664 288)
4	ОНО текущего периода	5 919 050	18 874 229
5	Постоянный налоговый расход (доход)	(197 297)	(51 895)
6	Текущий налог на прибыль (стр. 2 + стр.3 + стр.4 + стр. 6)	-	8 013 674
7	Налоговые санкции	-	(5)
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр. 1 + стр.3 + стр.4 - стр. 6 + стр. 7 + стр. 8 + стр. 9 + стр. 10)	(2 189 499)	447 388

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

Таблица 58 (тыс. руб.)

Вид актива (обязательства)	На 30.09.2025		На 31.12.2024	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	417	-	417
Дебиторская задолженность	10 267 764	-	10 449 411	-
Доходные вложения в материальные ценности	-	36 857 595	-	30 534 791
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	2 947 813	949 131	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 491 437	-	-	7 206 130
Нематериальные активы	-	349	-	5 355
Основные средства	-	22 685	-	48 201
Оценочные обязательства и резервы	2 121 819	-	3 197 229	-
Расходы будущих периодов	5 286 902	-	4 723 755	-
Резервы сомнительных долгов	25 331 233	-	26 565 300	-
Товары	-	20	-	20
Товары отгруженные	117	-	117	-
Убыток текущего периода	3 870 720	-	-	-
Проценты по обязательствам	15 689	-	-	-
Итого	8 556 799	-	8 090 029	-

4.22. Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности

За 9 месяцев 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 9 месяцев 2025	За 9 месяцев 2024
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	17 962 971	17 574 082
Чистая прибыль (убыток) за год (тыс. руб.)	(2 189 499)	447 388
Базовая прибыль на 1 акцию (тыс. руб.)	(0,12189)	0,02546
<i>Базовая прибыль на 1 акцию (руб. коп.)</i>	<i>-121,89</i>	<i>25,46</i>

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

За 9 месяцев 2025 г. бюджетные субсидии были получены Обществом на возмещение недополученных доходов.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета Российской Федерации на финансирование текущих расходов за 9 месяцев 2025 г. не предоставлялись.

За 9 месяцев 2025 г. бюджетные средства Обществу были предоставлены денежными средствами; активы, отличные от денежных средств, в рамках государственной помощи за 9 месяцев 2025 г. Обществу не предоставлялись.

Государственная помощь в виде субсидий из федерального бюджета Российской Федерации на финансирование капитальных расходов за 9 месяцев 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 Российской Федерации 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 субсидий предметам аренды.

Остаток доходов будущих периодов, не отнесенных на текущие расходы по этой государственной помощи на 30.09.2025 составляет 121 380 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 30.09.2025	На 31.12.2024
Обеспечения обязательств полученные - всего	909 751 917	737 570 284
в том числе:		
гарантии	61 219 936	61 782 713
поручительства	563 574 801	455 680 355
залог имущества и имущественных прав	284 957 180	220 107 216
Обеспечения обязательств выданные - всего	1 662 091 553	1 684 994 968
в том числе:		
гарантии и поручительства	302 981 649	343 666 381
залог имущества	356 001 933	306 144 627
залог прав и имущественных прав	1 003 107 971	1 035 183 960

В составе выданных обеспечений на 30.09.2025 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 30.09.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 30.09.2025
Организации - нерезиденты РФ	Иностранные организации нерезиденты РФ	Гарантия	177 555 722	177 555 722
	Организации, входящие в группу ГТЛК/нерезиденты РФ	Гарантия	953 623	953 623
Банки- резиденты РФ	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	107 946 720	107 946 720
	АО «ГТЛК»	Залог имущества	356 001 933	415 957 294

Лицо, получившее обеспечение	Лицо, за которое выдано поручительство, гарантия	Вид обеспечения	Сумма обеспечения на 30.09.2025	Сумма обеспеченного обязательства на 30.09.2025
		Залог имущественных прав	1 003 107 971	
Организации - резиденты РФ	Дочерние организации резиденты РФ	Поручительство	6 886 669	6 886 669
	Организации, входящие в группу ГТЛК/резиденты РФ	Поручительство	9 638 914	9 638 914
Итого:			1 662 091 553	718 938 943

6. Изменения оценочных значений

Информация об изменении оценочных значений в виде оценочных резервов за 9 месяцев 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	7 754 426	-	(17 397 353)	87 400 703
Резерв под обесценение финансовых вложений	9 960 277	309 609	-	(1 633 604)	8 636 282
Резерв под обесценение сумм начисленного НДС, подлежащего возмещению в составе плановых платежей по инвестициям в аренду	251 950	27 776	-	(39 899)	239 827
Резерв под обесценение сумм НДС, относящегося к инвестициям в аренду	3 484	84 011	-	(22 170)	65 325
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 за 9 месяцев 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

29. 10. 2025
