

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

1. Сведения об организации

Наименование организации – Акционерное Общество «Т-Генерация»

ИНН – 7707808839 КПП – 770701001

Протоколом № 1 Общего собрания учредителей АО «Т-Генерация» от 23.07.2013 года принято решение о подписании договора о создании Общества, выдано Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 015590628 от 29.07.2013.

ОГРН 1137746647103

Юридический адрес: 107031, г. Москва, ул. Б.Дмитровка, д.32 стр.4

Среднесписочная численность по организации в целом за 2016 г. составила 6 человек.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Состав Совета директоров Общества:

- *Благодатских Иван Александрович*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
06.2007	Наст. время	ЗАО "Комплекс "Олимпийский"	Генеральный директор
04.2012	12.2012	ООО "Триал Финанс"	Директор по инвестициям
04.2012	03.2016	АО "СГ-Транс"	Советник Президента
03.2015	02.2016	ООО "РейлСтрим"	Генеральный директор
03.2016	Наст. время	АО "ФГК"	Советник Генерального директора

- *Зотов Дмитрий Анатольевич (председатель)*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
08.2009	07.2011	ЗАО "Сбербанк Лизинг"	Генеральный директор
02.2012	01.2013	ОАО "РусРейлЛизинг"	Первый заместитель Генерального директора
03.2012	Наст. время	ПАО "ТрансФин-М"	Генеральный директор
01.2013	12.2013	ОАО "РусРейлЛизинг"	Генеральный директор

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

- *Карасев Анатолий Александрович*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
09.2006	06.2011	ОАО "РЖД"	Заместитель начальника отдела Департамента корпоративных финансов
06.2011	Наст. время	ООО "ИК Денали»	Генеральный директор
04.2014	05.2016	ООО "КЛК-Ч"	Генеральный директор
03.2014	Наст. время	АО "Т-Генерация"	Генеральный директор
10.2014	Наст. время	ООО "РРЛ"	Генеральный директор

- *Прозорова Марина Александровна*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
02.2013	04.2016	ООО "ИНТР-Транс"	Начальник отдела планирования инвестиций
03.2014	Наст. время	АО "Т-Генерация"	Финансовый директор
10.2014	Наст. время	ООО "РРЛ"	Начальник отдела бюджетирования и планирования

- *Ковалев Евгений Владимирович*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
	01.10.2011	ОАО "Азовмаш"	1-й зам. генерального директора
01.10.2011	01.11.2014	ООО "Управляющая компания "АзовмашИнвест Холдинг"	Генеральный директор
01.05.2012	01.09.2014,	ООО "Мариупольская инвестиционная группа"	Генеральный директор
01.12.2008	04.04.2016	ООО "Управляющая компания "Трансвагонсервис"	Заместитель генерального директора
01.2015	Наст. время	ООО "Атлант"	Руководитель департамента

ФИО: Голанд Александр Юрьевич

Год рождения: 1985

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Образование: *высшее*

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
10.2008	12.2009	ООО «Группа Финансового Консультирования»	Консультант
01.2010	12.2010	ООО «Группа Финансового Консультирования»	Старший консультант
01.2011	10.2011	ООО «Группа Финансового Консультирования»	Менеджер проектов
10.2011	12.2011	ООО «Покровка Финанс»	Инвестиционный консультант
02.2012	10.2013	ООО «Брансвик Рейл Менеджмент»	Старший финансовый аналитик
21.10.2013	Наст. время	НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	Руководитель проектов департамента проектного финансирования

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор, Карасев Анатолий Александрович, действует на основании Устава.

Учредители Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РейлСтрим»,

Адрес нахождения: 123290, г. Москва, 1-й Магистральный тупик, д. 5а.

ИНН/ОГРН учредителя: 7709898108/1127746146857

Доля владения(участия) – 50%

Количество акций – 575 000 000 штук

Акции оплачены полностью 30.08.2013г.

Полное наименование: Публичное Акционерное Общество «ТрансФин-М»

Адрес нахождения: 119330, г. Москва, Университетский пр-кт, д.12.

ИНН/ОГРН учредителя: 7708551181/1057746158095

Доля владения(участия) – 50%

Количество акций – 575 000 000 штук

Акции оплачены полностью 03.09.2013г.

Уставный капитал организации составляет 1 150 000 000,00 рублей. Уставной капитал разделен на 1 150 000 000,00 штук обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1,00 рубль каждая.

Сведения о дочерних обществах

1. Общество с ограниченной ответственностью «РРЛ»

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Доля владения(участия): 75%.

Основными видами деятельности организации являются:

- аренда прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (операционная аренда);
- Предоставление железнодорожного транспорта для перевозок.

Информация об аудиторах Общества:

1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОГРЕССАУДИТ»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «ПРОГРЕССАУДИТ»
Место нахождения: 390013, Рязань, ул. Чкалова, д.1 корпус 3.
ИНН: 7733664414
ОГРН: 1087746894773
Телефон: (4912) 98-23-31; (4912) 92-68-52
Член Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество».
2. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Эталон»
Сокращенное фирменное наименование: ООО «АК «Эталон»
Место нахождения: 428000, Чувашская Республика, г. Чебоксары, пр. Московский, 17, стр. 1.
ИНН: 2129042836
ОГРН: 1022101268419
Телефон: (8352) 45-00-55
Член Саморегулируемая организация аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

3. Раскрытие существенных элементов учетной политики и показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2016 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операций. Стоимость средств в расчетах, включая по заемным обязательствам выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Наименование валюты	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2015
Доллар США	60,6569	72,8827
Евро	63,8111	79,6972

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с п.п.7-12 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Сроки полезного использования основных средств определяются по каждому объекту основных средств в момент принятия объекта к учету в пределах максимального и минимального сроков полезного использования, установленных для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 (ред. от 24.02.2009г.). Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Способ начисления амортизации – линейный.

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом. Если оценка арендованных основных средств договором не предусмотрена, то учет таких основных средств ведется по стоимости арендных платежей, предусмотренных договором аренды. По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество арендует основные средства по договорам лизинга на сумму **8 668 489 тыс. руб.** (на 31 декабря 2015 года - **8 562 289 тыс. руб.**)

Материально-производственные запасы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения (исходя из всех расходов, связанных с их приобретением).

Детали, узлы и агрегаты, полученные от ремонта основных средств, а также другие материалы приходятся по текущей рыночной стоимости.

Учет материальных ценностей ведется количественно-суммовым методом.

Активы стоимостью не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности этих объектов при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете.

Финансовые вложения

Для целей бухгалтерского учета финансовые вложения отражаются на счете 58 в сумме фактических затрат.

Выбытие финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В целях бухгалтерского и налогового учета признание дохода в виде процентов по займам выданным, определяется исходя из условий договора.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

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

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

Долгосрочные финансовые вложения	2016г.	2015г.	2014г
Общество с ограниченной ответственностью «Вест Транс» (100%)	-	1 578 704	1 578 704
Общество с ограниченной ответственностью «РРЛ» (75%)	775	775	1 034
Вексель (ООО «ТоргСнаб»)	1 579 000	-	-
Займ (ООО «Вест Транс»)	966 477	964 514	1 217
Итого долгосрочные вложения	2 546 252	2 543 993	1 580 955
Краткосрочные финансовые вложения			
Депозит «АБ Абсолют банк»	3 500	-	85 000
Займ (ООО «РРЛ»)	-	951	-
Займ (ООО «Вест-Транс»)	356 482	-	633 274
Прочие финансовые вложения	11 651	11 651	-
Вексель (ООО «БФИ»)	-	-	26 811
Вексель «ОАО «АК «ТРАНСАЭРО»	-	-	175 424
Итого долгосрочные вложения	371 633	12 602	920 509

Характеристика долгосрочных вложений.

В 2013 году Общество выкупило 100% доли в уставном капитале ООО «КЛК-Ч» с местонахождением г. Чебоксары, Россия. Уставной капитал компании 10 000 тыс. руб. Договорная стоимость 100% доли в уставном капитале составила 1 578 704 тыс. руб. В 2015 году ООО «КЛК-Ч» переименовано в ООО «Вестр-Транс». В 2016 году Общество продало 100% доли в уставном капитале ООО «Вест-Транс».

Общество владеет 75% доли в уставном капитале ООО «РРЛ» стоимостью 775 тыс. руб.

В декабре 2016г между Обществом и ООО «РейлСтрим» был подписан договор купли-продажи доли в размере 75% в уставном капитале ООО «РРЛ» на сумму 10 000 тыс.руб.

Изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 10 января 2017г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

По состоянию на 31 декабря 2016г в результате проведенной проверки на обесценение финансовых вложений были выявлены признаки обесценения вложений.

Признаком обесценения принято считать устойчивое снижение чистых активов в течении двух лет или отсутствие информации об оперативной деятельности должника.

Учет сумм резерва организован в разрезе контрагентов и договоров.

В бухгалтерской отчетности величина финансовых вложений отражается за вычетом сумм резерва под обесценение финансовых вложений.

Данные о величине и структуре резерва под обесценение финансовых вложений:

(тыс.руб)

Вид вклада	Остаток резерва на 31.12.2016.	В процентах к итогу на 31.12.2016г	Остаток на 31.12.2015г
Займ ООО «Вест-Транс»	1 322 958	99,13	-
Прочие финансовые вложения	11 651	0,87	-
Итого:	1 334 609	100	-

Прочие внеоборотные активы

В данном разделе отражены затраты по дополнительным платежам в соответствии с договором лизинга, затраты на техническое обслуживание и ремонт грузовых железнодорожных вагонов свыше 12 месяцев.

(тыс. руб)

Наименование	Остаток на 2016г.	Остаток на 2015г.	Остаток на 2014г.
Дополнительные платежи к договорам лизинга	164 502	186 305	148 957
Ремонты вагонов	90 923	60 675	-
Прочие оборотные активы	8	13	44
Итого	255 433	246 993	149 001

Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Данные о величине и структуре дебиторской задолженности по видам:

(тыс.руб)

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2016	В процентах к итогу на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	В процентах к итогу на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014	В процентах к итогу на 31.12.2014
Расчеты с покупателями и заказчиками	190 260	43,15	484 196	35,69	303 028	35,41
Расчеты с бюджетом	3 502	0,79	64 390	4,75	5 794	0,68
Авансы выданные	85 845	19,47	111 189	8,20	487 547	56,98
Прочие дебиторы	161 325	36,59	696 840	51,37	59 280	6,93
ИТОГО	440 932	100	1 356 615	100	855 649	100

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность должника по состоянию на дату решения о создании резерва по сомнительным долгам при наличии одного из следующих условий:

- Наличие документа органа исполнительной или судебной власти, информирующего о неудовлетворительном финансовом положении, возможном банкротстве, реорганизации должника или об иных факторах, препятствующих своевременному исполнению должником своих обязательств.
- Наличие документа компетентного органа, подтверждающего форс-мажорные обстоятельства, возникшие вследствие непреодолимой силы, то есть чрезвычайные и непредотвратимые при данных условиях обстоятельства, связанные с существенными изменениями национальных или местных экономических и политических условий, стихийными явлениями (военными действиями, политическими волнениями, финансово-экономической нестабильностью (кризисом), пожарами, наводнениями и т.п.), препятствующими своевременному исполнению должником своих обязательств;
- Задолженность со сроком возникновения более двенадцати месяцев; не погашенная в сроки, установленные договором; не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией, а также не подлежащая реструктуризации (оплате) в течение ближайшего отчетного года.

Учет сумм резерва по сомнительным долгам организован в разрезе контрагентов и договоров.

По состоянию на 31 декабря 2016 года на основании результатов проведения инвентаризации, резерв под сомнительную дебиторскую задолженность Общества составляет 1 154 953 тыс. руб.

Данные о величине и структуре резерва по сомнительным долгам по видам:

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 31.12.2016	В процентах к итогу на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	В процентах к итогу на 31.12.2015
Расчеты с покупателями и заказчиками	305 898	26,49	-	-
Прочие дебиторы	849 055	73,51	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

ИТОГО	1 154 953	100	-	-
--------------	------------------	------------	----------	----------

Нераспределенная прибыль

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на конец отчетного периода равен (-3 072 921) тыс. руб. (На 31 декабря 2015 года (-498 944 тыс.руб.).

За 2016 год нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) увеличился на 2 573 977 тыс. руб. за счет созданных резервов.

Кредиты и займы

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путём выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договор займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008. Накопленный купонный доход (далее НКД) по выпущенным Обществом собственным облигациям, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций, как кредиторская задолженность. НКД по выпущенным облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Расходы по оплате за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за публикацию относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Структура заемных средств (тыс. руб)

Показатель	Данные на 31.12.2016	Данные на 31.12.2015	Данные на 31.12.2014
Долгосрочные обязательства	1 450 000	1 150 000	1 150 000
<i>Займы</i>	<i>1 150 000</i>	<i>1 150 000</i>	<i>1 150 000</i>
Основная сумма долга	1 150 000	1 150 000	1 150 000
<i>Кредиты</i>	<i>300 000</i>	-	-
Основная сумма долга	300 000	-	-
Краткосрочные обязательства	888 106	836 938	446 727
<i>Займы</i>	<i>686 150</i>	<i>836 938</i>	<i>446 727</i>
Основная сумма долга	681 613	718 414	435 384
Проценты	204 657	118 524	11 343
<i>Кредиты</i>	<i>1 836</i>	-	-
Проценты	1 836	-	-

Облигации серии 01

20.06.2014г. Общество разместило неконвертируемые процентные документарные облигации Акционерного Общества «Т-Генерация» на предъявителя серии 01 с обязательным централизованным хранением.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 4-01-81226-Н

Дата государственной регистрации выпуска ценных бумаг: 03 июня 2014г.

Дополнительные выпуски: не предусмотрены.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг: 21 июля 2014г.

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 1 000 рублей.

Срок погашения – 1820-й день с даты начала размещения.

Периодичность выплаты купонного дохода составляет 182 дня, всего предусмотрено 10 купонных выплат.

Сведения о купонном доходе по облигационному займу серии 01 Общества:

(тыс. руб.)

Купон, ставка	Начислено						Выплачено	Дата выплаты
	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год	2019 год		
Первый купон 12%	68 816						68 816	15.12.2014
Второй купон 12%	4 537	64 279					68 816	19.06.2015
Третий купон 12%		68 816					68 816	18.12.2015
Четвертый купон 12%		4 159	64 657				68 816	17.06.2016
Пятый купон 12%			68 816				68 816	16.12.2016
Шестой купон 12%			4 537	64 279			-	16.06.2017
Седьмой купон 12%				68 816			-	15.12.2017
Восьмой купон 12%				4 537	64 279		-	15.06.2018
Девятый купон 12%					68 816		-	14.12.2018
Десятый купон 12%					4 537	64 279	-	14.06.2019

Кредиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Данные о величине и структуре кредиторской задолженности по видам:

(тыс.руб)

Вид кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2016	В процентах к итогу на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	В процентах к итогу на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014	В процентах к итогу на 31.12.2014
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 700	5,84	43 906	6,15	23 999	2,55

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Расчеты с бюджетом	-	-	-	-	13 194	1,40
Авансы полученные	70 089	6,42	77 697	10,88	738 993	78,58
Расчеты с прочими кредиторами	956 974	87,74	592 576	82,97	164 288	17,47
ИТОГО	1 090 763	100	714 179	100	940 474	100

В составе долгосрочной кредиторской задолженности учтена задолженность, срок погашения которой наступает более чем через 12 месяцев.

На 31 декабря 2016 года у Общества имеется долгосрочная кредиторская задолженность перед лизингодателем ПАО «ТрансФин-М» на сумму 1 153 436 тыс. руб со сроком погашения не ранее 2024 года.

Неопределенность оценочных значений

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

- ❖ Резерв по сомнительным долгам;
- ❖ Резерв на предстоящую оплату отпусков.

Организация начисляет оценочные обязательства на оплату отпусков. Формирование сумм резервов на оплату отпусков, выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет отражается по счету 96 "Резервы предстоящих расходов" в корреспонденции со счетами учета затрат». Организация применяет расчет резерва на оплату отпусков отражающий размер ежемесячных отчислений исходя из сведений годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование от несчастных случаев на производстве.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2016г. составляет 2 899 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы.

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском балансе не отображаются. По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом были выданы обеспечения на сумму 2 865 359 тыс. руб., а именно – поручительство в пользу ПАО «Сбербанк Лизинг» по договору лизинга между ПАО «ТрансФин-М» и ПАО «Сбербанк Лизинг» со сроком действия до 30 апреля 2021года.

3. Данные о финансовых результатах за 2016-2014 г.

В течение проверяемого периода в составе прочих доходов отчетного периода учитывались следующие виды доходов:

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

№ п/п	Наименование вида дохода	Сумма дохода за 2016, тыс. руб.	Удельный вес в общей величине доходов, %	Сумма дохода за 2015, тыс. руб.	Удельный вес в общей величине доходов, %	Сумма дохода за 2014, тыс. руб.	Удельный вес в общей величине доходов, %
1.	Доходы в виде стоимости полученных материалов при ремонте основных средств.	29 034	1,27	14 704	1,53	882	0,56
2.	Прочие внереализационные доходы (расходы), связанные с уступкой права требования	-	-	429	0,04	77 969	49,80
5.	Курсовые разницы	72 673	3,17	11 913	1,24	-	
6.	Реализация имущественных прав	1 579 000	68,99	592 640	61,83	-	
7.	Реализация Основных средств	1 295	0,06	175 176	18,28	-	
8.	Реализация запасных частей	24 264	1,06	13 095	1,37	882	0,56
9.	Штрафы, пени и неустойки к получению за нарушение условий договора	-	-	17 258	1,80	-	-
10	Проценты к получению	315 297	13,78	131 375	13,71	76 822	49,06
11	Списание сумм оценочных обязательств и восстановление резервов	261 859	11,44	-	-	-	-

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

12.	Прочие доходы	5 231	0,23	1 882	0,20	15	0,02
Итого		2 288 653	100	958 472	100	156 570	100

В составе прочих расходов отчетного периода учитывались следующие виды расходов.

№ п/п	Наименование вида расхода	Сумма расхода за 2016, тыс. руб	Удельный вес в общей величине расходов, %	Сумма расхода за 2015, тыс. руб.	Удельный вес в общей величине расходов, %	Сумма расхода за 2014, тыс. руб.	Удельный вес в общей величине расходов, %
1.	Прочие внереализационные доходы (расходы), связанные с уступкой права требования	-	-	429	0,04	77 969	39,19
2.	Списана дебиторская задолженность в связи с продажей	-	-	592 640	57,92	-	-
3.	Реализация имущественных прав	1 579 000	35,53	-	-	-	-
4.	Убытки прошлых лет	7 953	0,18	12 711	1,24	-	-
5.	Курсовые разницы	28 692	0,65	79 569	7,78	-	-
6.	Продажа запасных частей	23 804	0,54	13 063	1,28	883	0,44
7.	Продажа основных средств	1 136	0,02	97 688	9,55	-	-
8.	Штрафы, пени и неустойки	-	-	-	-	31 091	15,63
9.	Проценты к уплате, в том числе купонный доход	311 585	7,01	216 676	21,18	88 214	44,34

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

	Резерв по сомнительным долгам	1 154 953	25,98				
	Резерв под обеспечение финансовых вложений	1 334 610	30,03				
10.	Прочие расходы	2 569	0,06	10 361	1,01	790	0,40
Итого		4 444 303	100	1 023 137	100	198 947	100

- Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Ставка налога на прибыль %	Сумма (тыс. руб)	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль (убыток)	(2 658 456)	20%	(531 691)	
Отложенный налоговый актив	455 515	20%	91 103	Убыток прошлых лет
Отложенные налоговые обязательства	(33 125)	20%	(6 625)	По учету ремонтов и дополнительных платежей из-за несовпадения в бухгалтерском и налоговом учете.
Постоянный налоговый актив	(2 236 066)	20%	(447 213)	По расходам, не учитываемые для целей налогообложения
Текущий налог на прибыль	0	20%	0	

В соответствии с учетной политикой Общества при формировании величины бухгалтерской прибыли (убытка) дополнительные платежи в рамках договоров лизинга распределяются равномерно на срок действия договора финансовой аренды (лизинга).

Таким образом, различие в размере налогооблагаемой базы по налогу на прибыль и в размере прибыли для целей бухгалтерского учета вызваны различными методологическими подходами.

5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями действующего законодательства связанными сторонами

АО «Т-Генерация» признаются следующие юридические и физические лица:

Наименование	Характер взаимоотношений
Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»	Учредитель, владеющий 50% уставного капитала Общества

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

Общество с ограниченной ответственностью «РейлСтрим»	Учредитель, владеющий 50% уставного капитала Общества
Общество с ограниченной ответственностью ООО «РРЛ»	Общество владеет 75% уставного капитала организации
Карасев Анатолий Александрович	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (с 15.03.2014 по настоящее время)

В 2016г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

❖ **ПАО «ТрансФин-М»**

(тыс. руб)

Номер и дата договора	Срок займа по договору	Сумма займа по договору (тыс. руб)	Ставка % по договору	Погашено в течение 2016г.	Остаток задолженности
2/14/з от 29.04.2014 года Договор займа	31.03.2016	4 900	15	-	6 777
5/14/з от 28.07.2014 года договор займа	31.01.2016	63 684	15	-	86 334
6/14/з от 28.08.2014 года договор займа	31.01.2016	35 000	15	-	47 156
7/14/ТГ/з от 29.12.2014 года договор займа	31.03.2016	120 000	15	-	158 679
1/15/ТГ/з от 27.02.2015 года договор займа	27.02.2016	120 000	17	-	157 475
2/15/ТГ/з от 10.09.2015 года договор займа	31.03.2016	48 000	15	-	56 462
Итого:		521 584		-	512 883

Номер и дата договора	Предмет лизинга	Срок действия договора	Общая сумма по договору (тыс.руб)	Сумма задолженности (тыс. руб)
596/13/ТГ от 17.12.13 Договор фин.аренды(лизинга)	Полувагоны с торцевыми стенами и разгрузочными люками в полу модели 12-1303-01	28.02.2026	1 161 741	79 345
635/14/ТГ(В) от 21.02.14 Дог. фин.аренды(лизинга)	Полувагоны с торцевыми стенами и разгрузочными люками в полу модели 12-1303-01	30.04.2024	988 002	69 180
645/14/ТГ(В) от 24.03.14 Дог. фин.аренды(лизинга)	Полувагоны с торцевыми стенами и разгрузочными люками в полу модели 12-1303-01	30.06.2024	633 285	41 259

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Т-Генерация» за 2016 год

661/14/ТГ(В) от 28.04.2014 Дог. фин.аренды(лизинга)	Полувагоны с торцевыми стенами и разгрузочными люками в полу модели 12-1303-01	30.06.2024	771 510	-
732/14/ТГ(В) от 08.10.14 Дог. фин.аренды(лизинга)	Вагоны -Цистерны для перевозки сжиженных углеводородов модели 15-9872	30.12.2024	1 132 752	68 751
692/14/ТГ(Суб) от 30.06.2014 Дог. субаренды	Вагоны-цистерны, платформы.	30.04.2023	3 294 285	613 913
693/14/ТГ(Суб) от 30.06.2014 Дог. субаренды	Полувагоны	31.07.2023	633 400	93 090
679/14/ТГ(Суб) от 15.07.2014 Дог. субаренды	Вагоны-цистерна для перевозки светлых нефтепродуктов, Полувагон люковый, вагон-платформа	31.07.2024	2 463 307	260 452
748/15/ТГ(В) от 29.05.2015 Дог. фин.аренды(лизинга)	Вагоны-цистерна, Полувагоны, Вагоны-платформа	31.05.2025	406 990	15 731
742/15/ТГ(СУБ) от 25.03.2015 Дог. субаренды	цистерны	30.04.2021	2 887 405	315 818
Итого:			14 372 677	1 557 539

❖ ООО «РейлСтрим»

Номер и дата договора	Срок займа по договору	Сумма займа по договору (тыс. руб)	Ставка % по договору	Погашено в течение 2014г.	Остаток задолженности
Д14/3-09 от 04.12.2014 договор займа	03.06.2016	81 800	15	-	105 513
Итого:		81 800		-	105 513

6. События после отчетной даты

- В декабре 2016г между Обществом и ООО «РейлСтрим» был подписан договор купли-продажи доли в размере 75% в уставном капитале ООО «РРЛ» на сумму 10 000 тыс.руб. Изменения в ЕГРЮЛ зарегистрированы 10 января 2017г.
- В марте 2017г полностью погашены займы перед ООО «РейлСтрим» и ООО «СпецТрансСервис».
- В марте 2017 г между ПАО «ТрансФин-М» и АО «Т-Генерация» было подписано предварительное соглашение купли-продажи 296 вагонов на сумму 551 152 тыс. руб.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2016г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства по отношению к его хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____ Карасев А.А.

Главный бухгалтер _____ Ненахова И.Н.

