

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
общества с ограниченной  
ответственностью «Каркаде» по итогам  
деятельности за 2016 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

### Участнику общества с ограниченной ответственностью «Каркаде»

#### Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» (ООО «Каркаде»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Центральному району г. Калининграда 1 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023900586181.

Место нахождения: 109004, Россия, г. Москва, ул. Станиславского, дом 21, строение 3.

#### Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Каркаде» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах,  
в том числе:
  - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
  - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
  - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

#### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «Каркаде» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

## Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Каркаде» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Генеральный директор

13 марта 2017 года

Всего сброшюровано 161 листов.



В. Ю. Погуляев

**Бухгалтерский баланс**  
**на 31 декабря 2016 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности лизинг по ОКПО \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО ИНН \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес) 236000, г.Калининград, пр-кт Мира, дом 81

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2016 |
| 25827309   |    |      |
| 3905019765 |    |      |
| 65.2       |    |      |
| 65         | 23 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                       | Код         | На 31 декабря 2016 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 2015 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря 2014 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
|                        | <b>АКТИВ</b>   |             |                                    |                                    |                                    |
|                        | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                                    |                                    |                                    |
| 3,1                    | Нематериальные активы                                      | 1110        | 113                                | 223                                | 458                                |
|                        | Результаты исследований и разработок                       | 1120        | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        | -                                  | -                                  | -                                  |
|                        | Материальные поисковые активы                              | 1140        | -                                  | -                                  | -                                  |
| 3,2                    | Основные средства  | 1150        | 509 356                            | 797 333                            | 859 014                            |
| 3,3                    | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        | 3 361 331                          | 5 214 384                          | 7 160 428                          |
| 3,4                    | Финансовые вложения  | 1170        | 14                                 | 14                                 | 36 138                             |
| 3,5                    | Отложенные налоговые активы                                | 1180        |                                    |                                    |                                    |
| 3,6                    | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        | 238 098                            | 589 230                            | 924 502                            |
|                        | <b>Итого по разделу I</b>                                  | <b>1100</b> | <b>4 108 912</b>                   | <b>6 601 184</b>                   | <b>8 980 540</b>                   |
|                        | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                                    |                                    |                                    |
| 3,7                    | Запасы   | 1210        | 7 479                              | 7 373                              | 7 400                              |
| 3,8                    | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 3 365                              | 1 315                              | 2 129                              |
| 3,9                    | Дебиторская задолженность краткосрочная                    | 1230        | 9 523 739                          | 12 212 931                         | 11 518 834                         |
| 3,9                    | Дебиторская задолженность долгосрочная                     | 1231        | 3 846 919                          | 6 933 020                          | 9 064 103                          |
| 3,10                   | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | -                                  | -                                  | -                                  |
| 3,11                   | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 542 162                            | 1 586 087                          | 423 164                            |
| 3,12                   | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 481 177                            | 778 775                            | 603 642                            |
|                        | <b>Итого по разделу II</b>                                 | <b>1200</b> | <b>14 404 841</b>                  | <b>21 519 501</b>                  | <b>21 619 272</b>                  |
|                        | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1600</b> | <b>18 513 753</b>                  | <b>28 120 685</b>                  | <b>30 599 812</b>                  |



| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>                                   | Код         | На 31 декабря<br>20 16 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря<br>20 15 г. <sup>4</sup> | На 31 декабря<br>20 14 г. <sup>5</sup> |
|------------------------|--|-------------|--|--|--|
|                        | <b>ПАССИВ</b>  |             |  |  |  |
|                        | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>                              |             |  |  |  |
| 3,13                   | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 1 425 452                              | 1 425 452                              | 1 425 452                              |
|                        | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | ( - )                                  | ( - )                                  | ( - )                                  |
|                        | Переоценка внеоборотных активов  | 1340        | -                                      | -                                      | -                                      |
|                        | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | 17 995                                 | 17 995                                 | 17 995                                 |
|                        | Резервный капитал  | 1360        | -                                      | -                                      | -                                      |
| 3,14                   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 2 728 162                              | 2 685 804                              | 2 685 435                              |
|                        | <b>Итого по разделу III</b>  | <b>1300</b> | <b>4 171 609</b>                       | <b>4 129 251</b>                       | <b>4 128 882</b>                       |
|                        | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |  |  |  |
| 3,15                   | Заемные средства   | 1410        | 3 044 530                              | 5 237 466                              | 9 712 861                              |
| 3,16                   | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 81 101                                 | 288 432                                | 359 338                                |
| 3,17                   | Оценочные обязательства  | 1430        | 28 643                                 | 13 875                                 | 34 101                                 |
| 3,18                   | Прочие обязательства   | 1450        | 586 913                                | 1 057 677                              | 1 345 080                              |
|                        | <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>1400</b> | <b>3 741 187</b>                       | <b>6 597 450</b>                       | <b>11 451 380</b>                      |
|                        | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |  |  |  |
| 3,15                   | Заемные средства   | 1510        | 5 850 670                              | 10 598 429                             | 8 206 818                              |
| 3,19                   | Кредиторская задолженность   | 1520        | 1 103 111                              | 1 461 833                              | 1 072 864                              |
|                        | Доходы будущих периодов  | 1530        | 2 593 241                              | 3 889 369                              | 4 060 536                              |
| 3,22                   | Оценочные обязательства  | 1540        | 75 555                                 | 64 541                                 | 234 083                                |
| 3,18                   | Прочие обязательства   | 1550        | 978 380                                | 1 379 812                              | 1 445 249                              |
|                        | <b>Итого по разделу V</b>  | <b>1500</b> | <b>10 600 957</b>                      | <b>17 393 984</b>                      | <b>15 019 550</b>                      |
|                        | <b>БАЛАНС</b>  | <b>1700</b> | <b>18 513 753</b>                      | <b>28 120 685</b>                      | <b>30 599 812</b>                      |

Руководитель

Костючок О.А.

Главный бухгалтер

Акимова Н.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 17 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

# Отчет о финансовых результатах

за янв.-дек. 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

лизинг

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

| Коды       |    |    |
|------------|----|----|
| 0710002    |    |    |
| 31         | 12 | 16 |
| 25827309   |    |    |
| 3905019765 |    |    |
|            |    |    |
| 65         |    | 23 |
| 384        |    |    |

| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>  | Код  | За янв.-дек.<br>20 16 г. <sup>3</sup> | За янв.-дек.<br>20 15 г. <sup>4</sup> |
|------------------------|---|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 4.1.                   | Выручка   | 2110 | 6 969 657                             | 8 931 840                             |
| 4.2.                   | Себестоимость продаж  | 2120 | ( 5 001 862 )                         | ( 6 302 144 )                         |
|                        | Валовая прибыль (убыток)  | 2100 | 1 967 795                             | 2 629 696                             |
|                        | Коммерческие расходы  | 2210 | ( - )                                 | ( - )                                 |
| 4.3.                   | Управленческие расходы  | 2220 | ( 513 688 )                           | ( 816 837 )                           |
|                        | Прибыль (убыток) от продаж  | 2200 | 1 454 107                             | 1 812 859                             |
|                        | Доходы от участия в других организациях   | 2310 | -                                     | -                                     |
|                        | Проценты к получению  | 2320 | 105 150                               | 65 633                                |
|                        | Проценты к уплате   | 2330 | ( 1 738 617 )                         | ( 2 384 858 )                         |
| 4.4.                   | Прочие доходы   | 2340 | 3 743 492                             | 4 362 780                             |
| 4.4.                   | Прочие расходы  | 2350 | ( 3 499 871 )                         | ( 3 830 703 )                         |
|                        | Прибыль (убыток) до налогообложения   | 2300 | 64 261                                | 25 711                                |
|                        | Текущий налог на прибыль  | 2410 | ( 235 552 )                           | ( 98 531 )                            |
|                        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)  | 2421 | 15 352                                | 22 483                                |
|                        | Изменение отложенных налоговых обязательств   | 2430 | ( 28 340 )                            | ( 11 413 )                            |
|                        | Изменение отложенных налоговых активов  | 2450 | 235 671                               | 82 320                                |
|                        | Прочее  | 2460 | 6 318                                 | 2 283                                 |
|                        | Чистая прибыль (убыток)   | 2400 | 42 358                                | 369                                   |
|                        |   |      |                                       |                                       |
| Пояснения <sup>1</sup> | Наименование показателя <sup>2</sup>  | Код  | За янв.-дек.<br>20 16 г. <sup>3</sup> | За янв.-дек.<br>20 15 г. <sup>4</sup> |
|                        | <b>СПРАВОЧНО</b>  |      |                                       |                                       |
|                        | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 |                                       |                                       |
|                        | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 |                                       |                                       |
|                        | Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>  | 2500 | 42 358                                | 369                                   |
|                        | Базовая прибыль (убыток) на акцию   | 2900 |                                       |                                       |
|                        | Разводненная прибыль (убыток) на акцию  | 2910 |                                       |                                       |

Руководитель

Костючок О.А.

Главный бухгалтер

Акимова Н.Ф.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 13 "

марта

20 16 г.



Формы  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.

|   |  |                          |            |
|---|--|--------------------------|------------|
| Организация                                       | Общество с ограниченной ответственностью Каркаде | Форма по ОКУД            | 0710003    |
| Идентификационный номер налогоплательщика         |  | Дата (число, месяц, год) | 31 12 2016 |
| Вид экономической деятельности                    | лизинг   | по ОКПО                  | 25827309   |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | ООО  | ИНН                      | 3905019765 |
|   |  | по ОКВЭД                 |            |
|   |  | по ОКФС                  | 65         |
|   |  | по ОКЕИ                  | 23         |
| Единица измерения: тыс. руб.                      |  |                          | 384 (385)  |

1. Движение капитала

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-----------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. <sup>2</sup>      | 3100 | 1 425 452        | ( )   | 17 995             |                   | 2 685 435                                    | 4 128 882 |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 |                  |   |                    |                   |  |           |
| в том числе:   |      |                  |   |                    |                   |  |           |
| чистая прибыль   | 3211 | x                | x   | x                  | x                 | 369  | 369       |
| переоценка имущества                                       | 3212 | x                | x   |                    | x                 |  |           |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x                | x   |                    | x                 |  |           |
| дополнительные взносы учредителей                          | 3214 |                  |   |                    | x                 |  |           |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 |                  |   |                    | x                 |  | x         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 |                  |   |                    |                   |  |           |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя      | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------------------------|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|-------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | ( )              |   | ( )                | ( )               | ( )  | ( )   |
| в том числе:                 |      |                  |   |                    |                   |  |       |
| убыток                       | 3221 | x                | x   | x                  | x                 | ( )  | ( )   |
| переоценка имущества         | 3222 | x                | x   | ( )                | x                 | ( )  | ( )   |

|   |             |                      |            |               |   |                  |                  |
|---|-------------|----------------------|------------|---------------|---|------------------|------------------|
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223        | x                    | x          | ( )           | x | ( )              | ( )              |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224        | ( )                  |            |               | x | ( )              | ( )              |
| уменьшение количества акций                                 | 3225        | ( )                  |            |               | x | ( )              | ( )              |
| реорганизация юридического лица                             | 3226        |                      |            |               |   | ( )              | ( )              |
| дивиденды   | 3227        | x                    | x          | x             | x | ( )              | ( )              |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230        | x                    | x          |               |   |                  | x                |
| Изменение резервного капитала                               | 3240        | x                    | x          | x             |   |                  | x                |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.<sup>2</sup></b> | <b>3200</b> | <b>( 1 425 452 )</b> | <b>( )</b> | <b>17 995</b> |   | <b>2 685 804</b> | <b>4 129 251</b> |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310        |                      |            |               |   |                  |                  |
| в том числе:  |             |                      |            |               |   |                  |                  |
| чистая прибыль  | 3311        | x                    | x          | x             |   | 42 358           | 42 358           |
| переоценка имущества  | 3312        | x                    | x          |               |   |                  |                  |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313        | x                    | x          |               |   |                  |                  |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314        |                      |            |               |   | x                |                  |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315        |                      |            |               |   |                  | x                |
| реорганизация юридического лица                             | 3316        |                      |            |               |   |                  |                  |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320        | ( )                  | ( )        | ( )           |   | ( )              | ( )              |
| в том числе:  |             |                      |            |               |   |                  |                  |
| убыток  | 3321        | x                    | x          | x             |   | ( )              | ( )              |
| переоценка имущества  | 3322        | x                    | x          | ( )           |   | ( )              | ( )              |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323        | x                    | x          | ( )           |   | ( )              | ( )              |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324        | ( )                  |            |               | x | ( )              | ( )              |
| уменьшение количества акций                                 | 3325        | ( )                  |            |               | x | ( )              | ( )              |
| реорганизация юридического лица                             | 3326        |                      |            |               |   | ( )              | ( )              |
| дивиденды   | 3327        | x                    | x          | x             |   | ( )              | ( )              |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330        | x                    | x          |               |   |                  | x                |
| Изменение резервного капитала                               | 3340        | x                    | x          | x             |   |                  | x                |
| <b>Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.<sup>3</sup></b> | <b>3300</b> | <b>( 1 425 452 )</b> | <b>( )</b> | <b>17 995</b> |   | <b>2 728 162</b> | <b>4 171 609</b> |

Форма 0710023 с. 3

### 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup> | На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup> | На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup> |
|-------------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 6 764 850                           | 5 440 982                           | 7 920 109                           |

Руководитель \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Акимова Н.В. (расшифровка подписи)

Костючок О.А. (подпись) (расшифровка подписи)

" 13 " \_\_\_\_\_ марта 20 17 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ янв.-дек. 20 16 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

25827309

3905019765

65

23

384/385

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя  | Код         | За <u>янв.-дек.</u><br>20 16 г. <sup>1</sup> | За <u>янв.-дек.</u><br>20 15 г. <sup>2</sup> |
|--|-------------|--|--|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>   |             |  |  |
| <b>Поступления - всего</b>   | 4110        | <b>15 872 353</b>                            | <b>19 900 461</b>                            |
| в том числе:   |             |  |  |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг   | 4111        | 15 039 838                                   | 18 184 386                                   |
| ООО "Каркаде Сервис"   |             | -  | 600 492                                      |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112        | 427 695                                      | 814 417                                      |
| ООО "Каркаде Сервис"   |             | -  | 203 975                                      |
| от перепродажи финансовых вложений   | 4113        | -  | -  |
| поступления по услугам не облагаемых НДС   | 4114        | 345 952                                      | 483 328                                      |
| поступления из внебюджетных и бюджетных фондов   | 4115        | 6 296  | 11 350                                       |
| НДС  | 4116        | -  | 102 335                                      |
| Субсидия   | 4117        | 12 986                                       | 226 091                                      |
| прочие поступления (пункт 3.11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности)          | 4119        | 39 586                                       | 78 554                                       |
| <b>Платежи - всего</b>   | 4120        | <b>( 4 507 923 )</b>                         | <b>( 5 966 123 )</b>                         |
| в том числе:   |             |  |  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121        | ( 740 227 )                                  | ( 1 402 585 )                                |
| в связи с оплатой труда работников   | 4122        | ( 823 505 )                                  | ( 1 067 989 )                                |
| процентов по долговым обязательствам, в т.ч. по аффилированным лицам:                      | 4123        | ( 1 403 623 )                                | ( 1 850 124 )                                |
| Getin Bank S.A.  |             | ( - )  | ( - )  |
| ОАО "И.Д.Е.А. Банк"  |             | ( - )  | ( 18 709 )                                   |
| налога на прибыль организаций  | 4124        | ( 218 015 )                                  | ( 112 407 )                                  |
| расчеты по налогам и сборам  | 4125        | ( 372 947 )                                  | ( 505 543 )                                  |
| платежи по услугам не облагаемых НДС   | 4126        | ( 799 377 )                                  | ( 996 767 )                                  |
| НДС  | 4127        | ( 81 596 )                                   | ( - )  |
| прочие платежи   | 4129        | ( 68 633 )                                   | ( 30 708 )                                   |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>   | <b>4100</b> | <b>11 364 430</b>                            | <b>13 934 338</b>                            |



| Наименование показателя   | Код         | За <u>январь-декабрь</u><br>20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>январь-декабрь</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> |
|---|-------------|--|--|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>   |             |  |  |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4210</b> | <b>3 854 546</b>   | <b>2 105 055</b>   |
| в том числе:  |             |  |  |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   | 4211        | 917 256  | 1 425 021  |
| ООО "Центр Каравто"   |             | -  | 978 676  |
| от продажи акций других организаций (долей участия)   | 4212        | 168 000  | 92 124   |
| € GETIN HOLDING S.A.  |             | -  | 92 124   |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч. по аффилированным лицам              | 4213        | 184 848  | 587 910  |
| ОАО "И.Д.Е.А. Банк"   |             | -  | 479 627  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях  | 4214        | 2 584 442  | -  |
| прочие поступления от размещения депозитов  | 4219        | -  | -  |
| <b>Платежи - всего</b>  | <b>4220</b> | <b>( 6 700 559 )</b>                                     | <b>( 12 660 729 )</b>                                    |
| в том числе:  |             |  |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов  | 4221        | ( 6 632 149 )  | ( 12 431 210 )   |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), учреждением дочерних организаций, в т.ч. по аффилированным лицам                                  | 4222        | ( - )  | ( - )  |
| ООО "Центр Каравто"   |             | ( - )  | ( - )  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч. по аффилированным лицам | 4223        | ( 66 299 )   | ( 229 519 )  |
| ОАО "И.Д.Е.А. Банк"   |             | ( - )  | ( 229 519 )  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива   | 4224        | ( - )  | ( - )  |
| прочие платежи (погашение размещенных депозитов)  | 4229        | ( 2 111 )  | ( - )  |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>   | <b>4200</b> | <b>( 2 846 013 )</b>                                     | <b>( 10 555 674 )</b>                                    |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>   |             |  |  |
| <b>Поступления - всего</b>  | <b>4310</b> | <b>1 926 186</b>   | <b>6 685 487</b>   |
| в том числе:  |             |  |  |
| получение кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам:  | 4311        | 1 926 186  | 5 167 000  |
| ОАО "И.Д.Е.А. Банк"   |             | -  | 130 000  |
| денежных вкладов собственников (участников)   | 4312        | -  | -  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия  | 4313        | -  | -  |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.   | 4314        | -  | 1 518 487  |
| прочие поступления  | 4319        | -  | -  |

| Наименование показателя  | Код         | За <u>январь-декабрь</u><br>20 <u>16</u> г. <sup>1</sup> | За <u>январь-декабрь</u><br>20 <u>15</u> г. <sup>1</sup> |
|--|-------------|--|--|
| <b>Платежи - всего</b>   | <b>4320</b> | <b>( 11 488 528 )</b>                                    | <b>( 8 901 228 )</b>                                     |
| в том числе:   |             |  |  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников          | 4321        | ( - )  | ( - )  |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                                  | 4322        | ( - )  | ( - )  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам: | 4323        | ( 11 488 528 )   | ( 8 901 228 )  |
| Getin Bank S.A.  |             | ( - )  | ( - )  |
| ОАО "И.Д.Е.А.Банк"   |             | ( - )  | ( 30 000 )   |
| прочие платежи   | 4329        | ( - )  | ( - )  |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>  | <b>4300</b> | <b>( 9 562 342 )</b>                                     | <b>( 2 215 741 )</b>                                     |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>  | <b>4400</b> | <b>( 1 043 925 )</b>                                     | <b>( 1 162 923 )</b>                                     |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>  | <b>4450</b> | <b>1 586 087</b>   | <b>423 164</b>   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>   | <b>4500</b> | <b>542 162</b>   | <b>1 586 087</b>   |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю   | 4490        |  |  |

Руководитель

Костючок О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акимова Н.В.

(расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПОЯСНЕНИЯ  
к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «КАРКАДЕ»  
за 2016 год**

## Содержание

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1.    | Общество и его деятельность.....   | 15 |
| 1.1.  | Сведения об обществе.....  | 15 |
| 1.2.  | Сведения об аудиторе.....  | 15 |
| 1.3.  | Основные виды деятельности.....  | 15 |
| 1.4.  | Организационная структура Общества.....  | 15 |
| 1.5.  | Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения).....                                  | 16 |
| 1.6.  | Ликвидность и финансовые ресурсы.....  | 24 |
| 1.7.  | Операционная среда Общества.....   | 24 |
| 2.    | Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности.....                           | 24 |
| 2.1.  | Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности..... | 25 |
| 2.2.  | Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....  | 25 |
| 2.3.  | Активы и обязательства в иностранных валютах.....  | 25 |
| 2.4.  | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....                                       | 26 |
| 2.5.  | Нематериальные активы.....   | 26 |
| 2.6.  | Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....                             | 27 |
| 2.7.  | Финансовые вложения.....   | 30 |
| 2.8.  | Материально-производственные запасы.....   | 32 |
| 2.9.  | Расходы будущих периодов.....  | 32 |
| 2.10. | Задолженность покупателей и заказчиков.....  | 32 |
| 2.11. | Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность.....                     | 33 |
| 2.12. | Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.....                      | 33 |
| 2.13. | Кредиты и займы полученные.....  | 34 |
| 2.14. | Признание доходов.....   | 35 |
| 2.15. | Признание расходов.....  | 36 |
| 2.16. | Резервы предстоящих расходов.....  | 37 |
| 2.17. | Резервы по сомнительным долгам.....  | 38 |
| 2.18. | Исправление ошибок.....  | 39 |
| 2.19. | Изменения в учетной политике в 2016 году.....  | 39 |
| 3.    | Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....                                   | 39 |
| 3.1.  | Нематериальные активы.....   | 39 |
| 3.2.  | Основные средства.....   | 40 |
| 3.3.  | Доходные вложения в материальные ценности.....   | 40 |
| 3.4.  | Финансовые вложения.....   | 41 |
| 3.5.  | Отложенные налоговые активы.....   | 41 |
| 3.6.  | Прочие внеоборотные активы.....  | 42 |
| 3.7.  | Запасы.....  | 43 |
| 3.8.  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....                                 | 44 |
| 3.9.  | Дебиторская задолженность.....   | 44 |
| 3.10. | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....                                | 45 |
| 3.11. | Денежные средства и денежные эквиваленты.....  | 46 |
| 3.12. | Прочие оборотные активы.....   | 56 |
| 3.13. | Уставный капитал.....  | 56 |
| 3.14. | Распределение прибыли.....   | 57 |
| 3.15. | Кредиты и займы.....   | 57 |
| 3.16. | Отложенные налоговые обязательства.....  | 63 |
| 3.17. | Оценочные обязательства (долгосрочные).....  | 64 |
| 3.18. | Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.....   | 64 |
| 3.19. | Кредиторская задолженность.....  | 64 |
| 3.20. | Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....                                      | 65 |
| 3.21. | Доходы будущих периодов.....   | 66 |
| 3.22. | Оценочные обязательства (краткосрочные).....   | 66 |
| 3.23. | Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).....                               | 67 |
| 3.24. | Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....                             | 67 |
| 4.    | Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....                          | 68 |
| 4.1.  | Доходы по обычным видам деятельности.....  | 68 |
| 4.2.  | Себестоимость продаж.....  | 69 |
| 4.3.  | Управленческие расходы.....  | 69 |
| 4.4.  | Прочие доходы и расходы.....   | 69 |
| 4.5.  | Чистая прибыль (убыток).....   | 70 |
| 5.    | Связанные стороны.....   | 72 |
| 5.1.  | Аффилированные лица.....   | 72 |
| 5.2.  | Основной управленческий персонал организации.....  | 76 |
| 6.    | Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства.....                         | 77 |
| 7.    | События после отчетной даты.....   | 81 |



|  |     |
|--|-----|
| 8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности .....  | 83  |
| 9. Информация о неденежных операциях .....   | 85  |
| 10.1. Позиция Общества в отрасли (не аудировано) .....   | 88  |
| 10.2. Виды рисков, которым подвержено Общество .....   | 92  |
| 11. Политика управления рисками реализуемая Обществом .....  | 100 |
| 12. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности .....   | 111 |
| Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью .....   | 112 |
| Таблица 2.2. Иное использование основных средств .....   | 112 |
| Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов .....   | 113 |
| Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств .....   | 114 |
| Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений .....   | 116 |
| Таблица 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений .....  | 117 |
| Таблица 4.1. Наличие и движение запасов .....  | 118 |
| Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности .....  | 119 |
| Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности .....   | 123 |
| Таблица 7. Оценочные значения по судебным делам (в рублях) .....   | 124 |
| Таблица 6.1. Заемные средства .....  | 139 |
| Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты) .....  | 141 |
| Таблица 6.3. График погашения заемных средств (облигационный заем) .....   | 141 |
| Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя) .....  | 141 |
| Таблица 8. Резервы предстоящих расходов .....  | 143 |
| Таблица 9. Расходы будущих периодов .....  | 145 |
| Таблица 10. Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА) ..... | 145 |
| Таблица 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды .....  | 147 |
| Таблица 12. Крупнейшие кредиторы Общества .....  | 156 |
| 13. Финансирование под уступку прав денежного требования .....   | 157 |
| 14. Зачет встречных однородных требований (взаимозачет) .....  | 158 |
| 15. Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе поддержки лизинговых организаций .....   | 159 |
| 16. Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга .....   | 160 |
| 17. Выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с регламентами Общества о проведении таких акций .....   | 161 |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

## 1. Общество и его деятельность

### 1.1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде», сокращенное название ООО «Каркаде», ИНН 3905019765 КПП 392550001, (далее Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 05 февраля 2002 года, регистрационный номер Р-15875.17.1

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано в Едином государственном Реестре юридических лиц инспекцией ИМНС РФ по Центральному району города Калининграда 01 октября 2002 года, Свидетельство о регистрации № 1023900586181.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 236000, Российская Федерация, город Калининград, улица Проспект Мира, дом 81.

Место нахождения: 109004, Российская Федерация, город Москва, улица Станиславского, дом 21 стр.3.

| Показатель   | 31.12. 2016 г. | 31.12. 2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Среднесписочная численность работающих сотрудников | 544            | 829            | 849           |

### 1.2. Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

АО «БДО Юникон» - независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

Место нахождения: 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11.

Адрес электронной почты: [info@bdo.ru](mailto:info@bdo.ru)

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 26 ЮАО города Москвы за № 1037739271701 20 января 2010 года. Свидетельство серии 77 № 013340465.

### 1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества (согласно уставу) являются:

- приобретение, передача в финансовую аренду (лизинг) транспортных средств юридическим лицам и частным предпринимателям.
- консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.
- прочая деятельность согласно уставу Общества.

### 1.4. Организационная структура Общества

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.», с 100% долей в Уставном капитале.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.2005г.).

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года в состав Совета директоров Общества входят:

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

- Флорчак Кшиштоф Ян – Председатель Совета директоров;
- Балиньски Ремигиуш Андрей – Заместитель Председателя Совета директоров;
- Петр Качмарек – Член Совета директоров;
- Власова Лариса Федоровна – Член Совета директоров;
- Лубчинска Изабела Анетта – Член Совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2016 года основным бенефициаром Общества является г-н Лешек Чарнецки (57,12%) (2015 г.: г-н Лешек Чарнецки (57,11%)).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:

с 01.01.2016 года по 11.04.2016 года:

|                      |   |                               |
|----------------------|---|-------------------------------|
| Генеральный директор | - | Смирнов Алексей Евгеньевич,   |
| Главный бухгалтер    | - | Акимова Наталья Владимировна. |

с 12.04.2016 года по 31.12.2016 года:

|                      |   |                               |
|----------------------|---|-------------------------------|
| Генеральный директор | - | Костючок Олег Алексеевич,     |
| Главный бухгалтер    | - | Акимова Наталья Владимировна. |

Коллегиальным исполнительным органом является Правление.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в состав Правления Общества входят:

- Костючок Олег Алексеевич- генеральный директор
- Чернышов Дмитрий Михайлович –финансовый директор
- Заглядин Олег Владимирович- заместитель генерального директора
- Еремин Юрий Александрович- заместитель генерального директора
- Галицкая Ольга Анатольевна – исполнительный директор

### 1.5. Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)

1. ООО «Каркаде сервис», доля в уставном капитале – 0,001%;

сфера деятельности: оказание услуг;

2. ООО «Центр Каравто», доля в уставном капитале -100%;

сфера деятельности – розничная продажа автотранспорта.

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года Общество имеет 55 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений в 55 городах России. Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

**Перечень филиалов и обособленных подразделений:**

| №<br>п/п | Подразделение                                       | Адрес подразделения  | Уведомление о постановке на<br>учет/ИФНС  |
|----------|---|--|---|
| 1        | Архангельское<br>представительство ООО<br>"Каркаде" | 163001, Архангельская<br>область, г. Архангельск,<br>Троицкий пр-к, д 119  | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016. ИФНС России по г.<br>Архангельску                    |
| 2        | Астраханское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"  | 414014, Астраханская обл.,<br>Астрахань г. Адмиралтейская<br>ул., д. 51    | Уведомление о постановке на учет<br>от 02.02.2016г. ИФНС по<br>Кировскому району г. Астрахани           |
| 3        | Барнаульское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"  | 656002, Алтайский край,<br>Барнаул г, Профинтерна ул,<br>52                | Уведомление о постановке на учет<br>от 10.11.2015. ИФНС России по<br>Октябрьскому району г. Барнаула    |
| 4        | Белгородское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"  | 308000, г. Белгород, ул.<br>Сумская, д.8                                   | Уведомление о постановке на учет<br>от 09.11.2015. ИФНС по г.<br>Белгороду                              |
| 5        | Брянское представительство<br>ООО "Каркаде"         | 241050, г. Брянск, ул.<br>Фокина, д.108 А                                  | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.12.2011г. Межрайонная<br>ИФНС № 2 по Брянской области         |
| 6        | Владимирское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"  | 600005, Владимирская обл.,<br>Владимир г. Горького ул.,56А                 | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. ИФНС по<br>Октябрьскому району г. Владимира         |
| 7        | Волгоградское<br>представительство ООО<br>"Каркаде" | 400050, Волгоградская обл.,<br>Волгоград г., ул.<br>им.Рокоссовского, д.62 | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016г. ИФНС России по<br>Центральному району г. Волгограда |

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | Подразделение  | Адрес подразделения  | Уведомление о постановке на<br>учет/ИФНС  |
|----------|--|--|---|
| 8        | Вологодское представительство<br>ООО "Каркаде"         | 160000, Вологодская обл.,<br>Вологда г., ул. Лермонтова,<br>д.19А    | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016. Межрайонная<br>ИФНС России № 11 по<br>Вологодской области    |
| 9        | Воронежское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"      | 394030, Воронежская обл.,<br>Воронеж г., ул. Карла Маркса,<br>70А    | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016г. Межрайонная<br>ИФНС России №1 по Воронежской<br>области     |
| 10       | Екатеринбургское<br>представительство ООО<br>"Каркаде" | 620078, Свердловская обл.,<br>Екатеринбург г., ул.<br>Коминтерна, 16 | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. ИФНС России по<br>Верх-Исетскому району г.<br>Екатеринбурга |
| 11       | Ижевское представительство<br>ООО "Каркаде"            | 426053, Удмуртская<br>Респ., Ижевск г., ул.<br>Ворошилова, 109, а    | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. Межрайонная<br>ИФНС № 8 по Удмуртской<br>Республике         |
| 12       | Иркутское представительство<br>ООО "Каркаде"           | 664003, Иркутск г., ул.<br>Киевская, д.24                            | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016г. ИФНС по<br>Правобережному округу г.<br>Иркутска             |
| 13       | Казанское представительство<br>ООО "Каркаде"           | 420107, Казань г.,<br>ул.Спартакoвская, д. 6                         | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016. Межрайонная<br>ИФНС России № 14 по Республике<br>Татарстан   |
| 14       | Калужское представительство<br>ООО "Каркаде"           | 248000, г. Калуга,<br>Воскресенский переулок,<br>д.29                | Уведомление о постановке на учет<br>от 09.11.2015г. ИФНС по<br>Московскому округу г. Калуги                     |
| 15       | Кемеровское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"      | 650036, Кемеровская<br>обл. Кемерово г., ул.<br>Терешковой, д.41     | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016. ИФНС России по г.<br>Кемерово                                |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Подразделение                                  | Адрес подразделения  | Уведомление о постановке на учет/ИФНС   |
|-------|--|--|---|
| 16    | Кировское представительство ООО "Каркаде"      | 610046, Киров г., Преображенская (Энгельса) ул., 84/1                    | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС по г. Кирову                                    |
| 17    | Краснодарское представительство ООО "Каркаде"  | 350063, Краснодарский край, Краснодар г., ул. Кубанская набережная, д.62 | Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015г. ИФНС России № 3 по г. Краснодару                     |
| 18    | Красноярское представительство ООО "Каркаде"   | 660021, Красноярск г., проспект Мира, д.109                              | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС России по Центральному району г. Красноярск     |
| 19    | Курское представительство ООО "Каркаде"        | 305004, Курская обл., Курск г., Ленина ул., 77б, 2106                    | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС по г. Курску                                    |
| 20    | Липецкое представительство ООО "Каркаде"       | 398059, Липецкая обл., Липецк г., ул. Барашева, д.1                      | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС России по Правобережному району г. Липецка      |
| 21    | Магнитогорское представительство ООО "Каркаде" | 455038, Челябинская обл., Магнитогорск г., Завенягина ул., 4, б, офис 3  | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Правобережному району г. Магнитогорск |
| 22    | Московский филиал ООО "Каркаде"                | 123290 г. Москватулик<br>Магистральный 1-й, д.11,<br>стр.1               | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС России № 9 по ЦАО г. Москвы                     |
| 23    | Первый Московский филиал ООО "Каркаде"         | 109004, г.Москва, ул. Станиславского, д.21, стр.1                        | Уведомление о постановке на учет от 22.08.2008г. ИФНС № 9 по г. Москве                                |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Подразделение                                       | Адрес подразделения  | Уведомление о постановке на учет/ИФНС   |
|-------|---|--|---|
| 24    | Мурманское представительство ООО "Каркаде"          | 183039, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Новое плато, д.19            | Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС по г. Мурманску                                |
| 25    | Набережночелнинское представительство ООО "Каркаде" | 423810, Татарстан Респ, Набережные Челны г., пр-кт Хасана Туфана, д.12 | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016. ИФНС по г. Набережные Челны Республики Татарстан    |
| 26    | Нижегородское представительство ООО "Каркаде"       | 603163, Нижегородская обл, Нижний Новгород г., Казанское шоссе, д.6    | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода |
| 27    | Новосибирское представительство ООО "Каркаде"       | 630005, Новосибирск г., ул. Фрунзе, д. 86                              | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС по Центральному району г. Новосибирска        |
| 28    | Омское представительство ООО "Каркаде"              | 644029, Омск г., ул. Нефтезаводская, д.14                              | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г.. ИФНС России по Советскому адм.округу г. Омска     |
| 29    | Оренбургское представительство ООО "Каркаде"        | 460019, Оренбург г., Шарлыкское шоссе, д.1                             | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга      |
| 30    | Пензенское представительство ООО "Каркаде"          | 440011, Пензенская обл., Пенза г., Карпинского ул., д. 37, корп. А.    | Уведомление о постановке на учет от 22.01.2016. ИФНС России по Железнодорожному району г. Пензы     |
| 31    | Пермское представительство ООО "Каркаде"            | 614000, Пермская обл., Пермь г., пр-кт Комсомольский, 34               | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Перми          |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | Подразделение  | Адрес подразделения   | Уведомление о постановке на<br>учет/ИФНС   |
|----------|--|---|--|
| 32       | Представительство ООО<br>"Каркаде" г. Ростов-на-Дону | 344082, Ростовская обл.,<br>Ростов-на-Дону г., пер.<br>Согласия, д.7                    | Уведомление о постановке на учет<br>от 21.01.2016г. ИФНС России по<br>Ленинскому району г. Ростова-на-<br>Дону         |
| 33       | Рязанское представительство<br>ООО "Каркаде"         | 390005, Рязанская обл.,<br>Рязань г., ул. Татарская, д.<br>13, корп. 1                  | Уведомление о постановке на учет<br>от 22.01.2016. Межрайонная<br>ИФНС России № 2 по Рязанской<br>области              |
| 34       | Самарское представительство<br>ООО "Каркаде"         | 443013, Самарская обл.,<br>Самара г., Московское<br>шоссе, д.4А, стр.2                  | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016г. ИФНС России по<br>Октябрьскому району г. Самара                    |
| 35       | Санкт-Петербургский филиал<br>ООО "Каркаде"          | 190000, Санкт-Петербург г.,<br>Ленинский пр-кт, д.160, офис<br>702                      | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. ИФНС по<br>Московскому району г. Санкт-<br>Петербурга              |
| 36       | Саратовское представительство<br>ООО "Каркаде"       | 410000, Саратовская обл., г.<br>Саратов, ул. Садовая Б., 239                            | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. Межрайонная<br>ИФНС России № 8 по г. Саратову                      |
| 37       | Ставропольское<br>представительство ООО<br>"Каркаде" | 355037, Ставрополь г., ул.<br>Доваторцев, 38  | Уведомление о постановке на учет<br>от 26.02.2016г. ИФНС России по<br>Ленинскому району г. Ставрополя                  |
| 38       | Сочинское представительство<br>ООО "Каркаде"         | 354000, Краснодарский<br>край, г. Сочи, ул. Конституции<br>СССР, д.18, литер А4         | Уведомление о постановке на учет<br>от 06.10.2016г. Межрайонная<br>ИФНС № 7 по Краснодарскому<br>краю                  |
| 39       | Сургутское представительство<br>ООО "Каркаде"        | 628426, Ханты-Мансийский<br>Автономный округ-Югра АО,<br>Сургут г., Мира пр-кт, 42, 402 | Уведомление о постановке на учет<br>от 14.01.2016г. ИФНС по г. Сургуту<br>Ханты-Мансийского автономного<br>округа-Югры |

**ООО Каркаде**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № л/п | Подразделение                                 | Адрес подразделения   | Уведомление о постановке на учет/ИФНС   |
|-------|---|---|---|
| 40    | Сыктывкарское представительство ООО "Каркаде" | 167000, Коми Респ, Сыктывкар г., ул. Гаражная, д.5                    | Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015. ИФНС по г. Сыктывкару                             |
| 41    | Тверское представительство ООО "Каркаде"      | 170034, г. Тверь, проспект Чайковского, д.28/2                        | Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015г. Межрайонная ИФНС России № 12 по Тверской области |
| 42    | Тольятти представительство ООО "Каркаде"      | 445057, Самарская обл., Тольятти г., ул. Юбилейная, 40                | Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015г. Межрайонная ИФНС России №2 по Самарской области  |
| 43    | Томское представительство ООО "Каркаде"       | 634006, Томская обл., Томск г., Пушкина ул., д.75                     | Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016. ИФНС России по г. Томску                          |
| 44    | Тульское представительство ООО "Каркаде"      | 300013, Тульская обл., Тула г., ул. Клары Цеткин, д.4                 | Уведомление о постановке на учет от 26.05.2016г. ИФНС по Центральному району г. Тулы              |
| 45    | Тюменское представительство ООО "Каркаде"     | 625007, Тюменская обл., Тюмень г., ул. Мельникайте, д.116             | Уведомление о постановке на учет от 26.01.2016г. ИФНС России по г. Тюмени № 2                     |
| 46    | Ульяновское представительство ООО "Каркаде"   | 432063, Ульяновская обл., Ульяновск г., Гончарова ул., 31/1, офис 404 | Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ульяновска   |
| 47    | Уфимское представительство ООО "Каркаде"      | 450076, Уфа г., ул. Гоголя, д.60                                      | Уведомление о постановке на учет от 15.10.2016. ИФНС России № 27 по Республике Башкортостан       |

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | Подразделение   | Адрес подразделения   | Уведомление о постановке на<br>учет/ИФНС   |
|----------|---|---|--|
| 48       | Чебоксарское<br>представительство ООО<br>"Каркаде"    | 428006, Чувашская<br>Республика - Чувашия, г.<br>Чебоксары, ул.<br>Текстильщиков, д.8                   | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г. ИФНС по г.<br>Чебоксары  |
| 49       | Челябинское представительство<br>ООО "Каркаде"        | 454021, Челябинская обл.,<br>Челябинск г.,<br>Молодогвардейцев, д. 31                                   | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.07.2016г. ИФНС по<br>Центральному району г.<br>Челябинска                |
| 50       | Ярославское представительство<br>ООО "Каркаде"        | 150003, Ярославская обл.,<br>Ярославль г., ул. Московский<br>проспект, д.74                             | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016г.. Межрайонная<br>ИФНС России по Ленинскому р-ну<br>г. Ярославль |
| 51       | Новокузнецкое<br>представительство ООО<br>«Каркаде»   | 654005, Кемеровская<br>область, г. Новокузнецк, ул.<br>Орджоникидзе, д.28А                              | Уведомление о постановке на учет<br>от 12.11.2014 ИФНС по<br>Центральному району г.<br>Новокузнецка                |
| 52       | Улан-Удэнское<br>представительство ООО<br>«Каркаде»   | 670042, Бурятия Респ., Улан-<br>Удэ г., ул. Мокрова, д.27А, 3   | Уведомление о постановке на учет<br>от 15.01.2016 Межрайонная<br>ИФНС № 1 по Республике Бурятия                    |
| 53       | Нижневартовское<br>представительство ООО<br>«Каркаде» | 628600, Ханты-Мансийский<br>Автономный округ-Югра АО,<br>Нижневартовск г., ул.<br>Индустриальная, д.42А | Уведомление о постановке на учет<br>от 21.09.2014 Межрайонная<br>ИФНС России № 6 по ХМАО-Югре                      |
| 54       | Новороссийское<br>представительство ООО<br>«Каркаде»  | 353905, Краснодарский<br>край, г. Новороссийск, ул.<br>Суворовская, д.71                                | Уведомление о постановке на учет<br>от 25.09.2014 ИФНС России по г.<br>Новороссийску Краснодарского<br>края        |
| 55       | Ивановское представительство<br>ООО «Каркаде»         | 153002, ивановская обл., г.<br>Иваново, пр-кт Ленина, 92,<br>49   | Уведомление о постановке на учет<br>от 31.10.2014 ИФНС России по г.<br>Иваново                                     |

Общество действует в одном географическом сегменте – Российская Федерация, и в одном операционном сегменте – лизинговая деятельность.

## 1.6. Ликвидность и финансовые ресурсы

Общество не использует в своей деятельности финансовые инструменты срочных сделок (опционы, фьючерсы, свопы (контракт)).

В 2016 году для финансирования развития Общество привлекало заемные средства, как на краткосрочной, так и на долгосрочной основе. Финансирование преимущественно поступало в виде банковских кредитов.

Указанные средства предназначены, главным образом, для финансирования лизинговой деятельности.

Общество участвовало в государственной программе поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015-2016 годах, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности" (далее – государственная программа поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением № 451).

Руководство Общества считает, что при необходимости сроки реализации некоторых проектов можно перенести на более поздний период или их масштабы могут быть сокращены в соответствии с потребностями финансирования текущей деятельности.

В 2017 году Общество предполагает поступление финансовых средств из следующих источников: денежные поступления от основной деятельности, привлечение финансовых ресурсов отечественных и зарубежных кредитных учреждений.

Кроме того, руководство Общества полагает, что оно сможет переносить сроки оплаты по некоторым текущим операциям в случае недостаточности оборотного капитала.

## 1.7. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое законодательство РФ продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.д.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## 2. Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 год утвержденной приказом от «31» декабря 2015 г. № 2015/14-652/1 которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 (ред. от 23.05.2016 N 149-ФЗ ) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 (ред. от 24.12.2010 , с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 08.07.2016 N АКПИ16-443)) № 34н и других нормативных правовых актов.



## **2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью учетной системы SAP ERP.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют более 10 процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого, раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства и нематериальные активы (НМА), отраженные за минусом начисленной амортизации; финансовые вложения за минусом резерва под обесценение; дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам, отложенные налоговые активы, которые отражаются только в той мере, в которой могут быть зачтены против налогооблагаемого дохода в будущих налоговых периодах, а также оценочные обязательства.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Общество не имеет иных способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

## **2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

## **2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Стоимость денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2016 года. Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Валюта     | 31.12. 2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| Доллар США | 60.6569        | 72.8827       | 56.2584       |
| Евро       | 63.8111        | 79.6972       | 68.3427       |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

На основании пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27.11.2006 г. N 154н (в ред. от 24.12.2010), Общество производит:

- Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, возникшего в ходе хозяйственной операции в рубль на дату совершения операции производится по курсу, действующему на указанную дату.
- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:
  - положительные – 24 тыс. рублей
  - отрицательные – 1 253 тыс. рублей
- Пересчет в рубль стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные – 2 117 тыс. рублей
- отрицательные – 4 844 тыс. рублей

Величины курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют.

В бухгалтерском учете курсовая разница, возникающая по операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде, либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз, отражается на счетах 91011001 и 91021001.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец отчетного года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2016 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2015 года.

## 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

## 2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. (в ред. от 16.05.2016) В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА определяется в следующем порядке:

- по приобретенным за плату – как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- по договору дарения (безвозмездно) определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы;
- по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждается Руководителем Общества в установленном порядке.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- при отсутствии «юридического» срока полезного использования Общество исходит из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования;
- в случае если «юридический» срок использования объектов НМА существенно превышает ожидаемый срок использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, то срок полезного использования считается равным предполагаемому сроку использования.

НМА, по которым срок полезного использования не определен, не установлен законодательно, и его невозможно установить самостоятельно, не амортизируются (п. 23 ПБУ 14/2007). Общество не имеет НМА с неопределенным сроком использования.

Срок полезного использования НМА ежегодно пересматривается. В случае существенного изменения периода использования актива, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен, соответственно.

Общество не имеет НМА, без знания, о которых, заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Общество не создавало в 2016 году нематериальные активы своими силами.

Общество не имеет НМА, подверженных обесценению в отчетном году.

## 2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (в ред. от 16.05.2016)

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются в размере стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей, т. е. по рыночным ценам, но не ниже фактической себестоимости на аналогичные ценности.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой, в сравнимых обстоятельствах, приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01), т.е. по рыночным ценам, но не ниже остаточной стоимости на аналогичные объекты основных средств.

Общество для определения рыночной цены объекта основных средств может привлекать независимого оценщика. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учтены транспортные средства, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства, основные средства до 40 тыс.рублей в соответствии с критериями, принятыми действующей Учетной политикой.

Основные средства, предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на балансе в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

Оценочные значения не изменялись в отношении срока полезного использования основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств и имуществу, переданному в лизинг, приведены ниже.

|                                |                         |
|--------------------------------|-------------------------|
| Машины и оборудование          | 2 - 5 лет               |
| Транспортные средства          | 3 - 7 лет               |
| Вычислительная и оргтехника    | 2 - 5 лет               |
| Имущество, переданное в лизинг | исходя из срока лизинга |

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету и определяется по дате подписания акта приема-передачи основных средств форма № ОС-1, в пределах границ, установленных по отношению к каждой амортизационной группе.

Срок полезного использования по каждому инвентарному объекту определяется исходя из единого срока полезного использования в целом по объекту, сочлененного из этих предметов.

По предметам лизинга, которые по условиям договоров передаются на баланс лизингополучателя, амортизацию начисляет лизингополучатель. В бухгалтерском учете амортизация по переданным на баланс лизингополучателя предметам лизинга не начисляется.

ООО Каркаде

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
**(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Общество не изменяло первоначальную стоимость объектов основных средств.

Общество не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По предметам лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингодателя, амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из срока лизингового договора. Согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроком полезного использования является период, в течение которого объект основных средств, способен приносить экономические выгоды (доход) организации.

Объекты, стоимость которых не превышает 40 000 рублей и которые относятся к классам по внутренней классификации (С120, С125, С140, С145) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Стоимость данных объектов основных средств погашается посредством начисления единовременно 100% амортизационных отчислений по мере отпуска их в производство или передаче в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль над их движением посредством количественного учета с отражением объектов на забалансовом счете Z0180000.

В налоговом учете норма амортизации определяется в соответствии с Постановлением Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

Порядок исчисления налога на имущество организаций регулируется главой 30 «Налог на имущество организаций» НК РФ. В соответствии с нормами данной главы объектом обложения налогом признается также имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность. Согласно статье 665 ГК РФ имуществом, переданным во временное владение и пользование, является объект лизинга.

С 1 января 2015 года в связи с внесенными изменениями в законодательство РФ (Федеральный закон от 24.11.2014 № 366-ФЗ) с движимого имущества, не относящегося к первой и второй амортизационным группам, необходимо уплачивать налог на имущество организаций, при этом предусмотрена налоговая льгота в виде освобождения от налогообложения налогом на имущество организаций в отношении движимого имущества, принятого с 1 января 2013 г. на учет в качестве основных средств (п. 25 ст. 381 НК РФ, п. 57 ст. 1, ч. 5 ст. 9 Федерального закона № 366-ФЗ).

Исключением из этого правила являются случаи, указанные в п. 25 ст. 381 НК РФ, а именно, основные средства, принятые на учет в результате:

-реорганизации или ликвидации юридических лиц;

-передачи, включая приобретение, имущества между лицами, признаваемыми в соответствии с положениями пункта 2 статьи 105.1 настоящего Кодекса взаимозависимыми.

С 01.01.2016г. амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (п.1 ст.256 НК РФ).

## 2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. (в ред. от 06.04.2015).

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Данный подход обеспечивает формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль над их наличием и движением.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы;
- размещенные депозиты в банках.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, показываются в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату года путем корректировки их оценки. Сумма корректировки относится на увеличение прочих доходов (расходов).

Курсовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата задолженности по принятым к учету финансовым вложениям производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах) в фактические затраты не включаются, а относятся на прочие доходы (расходы).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости.



По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов Общества (п.22 ПБУ 19/02).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

В случае составления расчета Общество рассчитывает эффективную процентную ставку. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги могут оцениваться организацией при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество, складывающихся, соответственно, из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших ценных бумаг в течение данного месяца (п.28 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Общество не планирует осуществлять капитальные и долгосрочные финансовые вложения, за исключением капитальных вложений, связанных с приобретением инвестиционного актива - предметов лизинга.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года (свыше 12 месяцев).

Общество осуществляет проверку на наличие условий устойчивого снижения (отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.) стоимости финансовых вложений. Проверка производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по всем финансовым вложениям Общества при наличии признаков обесценения.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов). По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов Общества (п.22 ПБУ 19/02). По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

## 2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. (ред. от 16.05.2016)

Материально-производственные запасы (МПЗ) используются для управленческих нужд организации.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При приобретении МПЗ за плату – фактическая себестоимость определяется суммой фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Общество не создает резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости.

Общество не приобретает спец. инструменты, спец. приспособления, спецоборудование и спецодежду. При возникновении необходимости учетная политика Общества будет дополнена в соответствии с разд. III ПБУ 21/2008. Общество не обязано заранее описывать все возможные события хозяйственной деятельности. Общество вносит изменения и дополнения в учетную политику по мере возникновения ранее непрогнозируемых фактов в порядке, указанном в разд. III ПБУ 21/2008.

## 2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных, списываются на текущие расходы с первого числа месяца следующего за месяцем начала их использования.

Расходы будущих периодов делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания:

- при сроке использования менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;
- при сроке использования более 12 месяцев – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

## 2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенного анализа платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

## **2.11. Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность**

В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов.

Суммы выданных авансов по предметам лизинга отражаются в бухгалтерском балансе (за минусом НДС) в разделе I «Внеоборотные активы» в статье «Прочие внеоборотные активы», независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным авансам. НДС по данным авансам отражается в разделе II «Оборотные активы» в статье «Прочие оборотные активы».

В составе прочей дебиторской задолженности отражается задолженность Минпроторга по субсидиям в рамках государственной программы поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением № 451.

## **2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков**

В соответствии с ПБУ 23/2011 (Отчет о движении денежных средств) Общество раскрывает в составе информации используемые подходы:

- для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
- для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011;
- для перерасчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;
- для свернутого представления денежных потоков;

а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Обществом обобщаются данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее – денежные эквиваленты).

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам:

- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

### Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

### Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в «Отчете о движении денежных средств» в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в «Отчете о движении денежных средств» в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в «Отчете о движении денежных средств» отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

### Неденежные операции

Неденежные операции не отражаются в Отчете о движении денежных средств, информация о них раскрывается в отдельных пояснениях к отчетности в виде примечаний и табличных приложений.

### Уровень существенности

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 15 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

## 2.13. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Общество производит на каждую отчетную дату пересчет стоимости кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте и/или условных денежных единицах. Разницы, возникающие при пересчете, относятся в состав прочих расходов.



Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре, если такой порядок существенно не отличается от равномерного включения в расходы независимо от условий предоставления займа (кредита) (ПБУ15/2008).

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты или дисконт по вексям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам: юридические и консультационные услуги и другие расходы) относятся к прочим расходам того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Общество не получало в 2016 году доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Общество в 2016 году не включало в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Общество не имело в 2016 году недополученных кредитов по сравнению с условиями кредитного договора.

## 2.14. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации по лизинговой деятельности признается в сумме лизинговых платежей, причитающихся к получению согласно условиям договора лизинга.

Датой признания выручки от реализации по операциям лизинга считается дата платежа, установленная графиком платежей по договору лизинга.

В составе доходов от лизинговой деятельности отдельно выделяются доходы, получаемые в виде субсидий от Минпромторга в рамках федеральной программы развития промышленности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от курсовой разницы
- Доходы от выбытия основных средств
- Доходы от выбытия иных активов
- Доходы прошлых лет
- Резервы по сомнительным долгам

- Доходы по услугам банка
- Доходы прочие внереализационные
- Доходы от реализации прочего и амортизированного имущества
- Доходы по пеням и штрафным санкциям
- Доходы от уступки права требования
- Доходы по агентскому вознаграждению
- Доходы от реализации ценных бумаг
- Доходы по факторингу
- Доходы от приобретения права требования
- Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности
- Доходы чрезвычайные
- Доходы от передачи в аренду имущества
- Доходы от страхования

Общество не распределяет выручку по сегментам. Учет ведется централизованно, выручка учитывается центральным офисом (г. Москва).

## 2.15. Признание расходов

В себестоимость включены расходы, связанные с продажей и оказанием услуг, с выделением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и признаются в полной сумме в отчетном периоде, в котором возникли.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «расходы организации»).

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

Общество не формирует отатки НЗП в соответствии с принятой Учетной политикой и характером производственного цикла.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности<sup>1</sup>). Исходя из этого, в силу прямого указания о равномерном распределении расходов между отчетными периодами к расходам будущих периодов относятся:

- Фиксированные разовые платежи за право использования результата интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, имеющих определенный срок действия (п.п. 37 и 39 ПБУ 14/2007)
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (п.8 ПБУ 15/2008);
- Начисленные проценты на вексельную сумму. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации (п. п. 8, 15 и 16 ПБУ 15/2008).

<sup>1</sup> Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы по курсовой разнице
- Резервы по сомнительным долгам
- Расходы по услугам банков
- Налоги, относимые на финансовый результат
- Расходы по выплатам сотрудникам из прибыли
- Убытки (расходы) прошлых лет
- Расходы от реализации валюты
- Расходы по реализации прочего и амортизируемого имущества
- Расходы прочие внереализационные
- Расходы от списания дебиторской задолженности с истекшим исковым сроком давности
- Расходы по кредитам и займам
- Чрезвычайные расходы

Общество не осуществляет расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

Прочие расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль в 2016г. составили: 72 923 тыс.руб., в 2015 году составили: 139 354 тыс. руб.

в т.ч.:

| Статья  | Сумма, 2016 год | Сумма, 2015 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Проценты по кредитам сверхнормы за 2014 год                               | 375             | 157             |
| Хозяйственные расходы, не уменьшаемые налогооблагаемую базу, в том числе: | 8 677           | 15 870          |
| На сумму прочих расходов  | 17 765          | 18 331          |
| Сторнирование доходов прошлых лет по страховым полисам                    | 3 893           | 17 171          |
| Расходы по страхованию НСИБ   | 17 764          | 9 283           |
| Пени по налогам   | 903             | 10              |
| Штрафные санкции ГИБДД  | 21 325          | 2 791           |
| Выплаты сотрудникам из прибыли  | 2 175           | 13 179          |
| Прощение долга (субсидия)   | 46              | 5 202           |

### 2.16. Резервы предстоящих расходов

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (п.8 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31 декабря 2016 года Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере 41 822 тыс. руб. и на погашение требований по судебным искам (оценочные обязательства), предъявленным ООО «Каркаде» в размере 28 643 тыс. руб.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)   | На 31.12.2016г. | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014 г. |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
| Резерв по неиспользованному отпуску   | 35 218          | 49 824          | 53 986           |
| Страховые взносы, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам            | 6 532           | 14 617          | 15 826           |
| Взносы за травматизм, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам        | 72              | 100             | 108              |
| <b>Итого резерв по неиспользованному отпуску</b>                                | <b>41 822</b>   | <b>64 541</b>   | <b>69 920</b>    |
| Резерв по выплате вознаграждений персоналу                                      | 28 771          | -               | 126 344          |
| Страховые взносы, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу     | 4 905           | -               | 37 589           |
| Взносы за травматизм, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу | 57              | -               | 230              |
| <b>Итого резерв по выплате вознаграждения персоналу</b>                         | <b>33 733</b>   | -               | <b>164 163</b>   |
| Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»                    | 28 643          | 13 875          | 34 101           |
| <b>Итого резерв по судебным искам</b>   | <b>28 643</b>   | <b>13 875</b>   | <b>34 101</b>    |
| <b>Всего резервы предстоящих расходов</b>                                       | <b>104 198</b>  | <b>78 416</b>   | <b>268 184</b>   |

## 2.17. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (прочие расходы) (п.11 ПБУ 10/99, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности<sup>2</sup>).

Формирование резерва проводится ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Методика создания резерва по сомнительным долгам строится на основе бухгалтерских данных учетной информационной системы САП и экспертных оценок.

Для создания резерва используется система оценки надежности контрагента. Отнесение контрагента к той или иной группе происходит на основании объективных значений, которые имеются в бухгалтерской информационной системе.

Все контрагенты объединяются в 2 группы по уровню надежности:

- надежные контрагенты (группа риска 1) - задолженность отсутствует полностью или до 90 календарных дней;
- ненадежные контрагенты (группа риска 2) - задолженность свыше 90 календарных дней;

Из группы риска исключается задолженность, обеспеченная соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в размере полной суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней.

<sup>2</sup> Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.



В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплат, поступившие от должников в счет погашения дебиторской задолженности, по которой был создан резерв;
- на сумму списанной дебиторской задолженности (безнадежные долги) нереальной к взысканию и/или по которой истек срок исковой давности в пределах сумм, ранее включенных в резерв.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва, размер которого должен соответствовать сумме сомнительной задолженности несписанной в течение года и выявленной по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Неиспользованный резерв (дебиторская задолженность была погашена (произведена оплата, прощена, прекращена новацией, взаимозачетом и т. п.) или сумма требований уменьшена по результатам взаимных расчетов, заключено мировое соглашение, либо иным образом уменьшена по согласованию сторон) присоединяется к финансовым результатам (прочие доходы) (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

## 2.18. Исправление ошибок

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

## 2.19. Изменения в учетной политике в 2016 году

В учетную политику Общества на 2016 год изменения, имеющие влияние на учет и отчетность не вносились.

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения (п.12 разд. III ПБУ 21/2008).

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                                     | На 31.12.2016г | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014г. |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Стоимость НМА   | 5 196          | 5 196           | 5 059           |
| Амортизация НМА   | (5 083)        | (4 973)         | (4 601)         |
| По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса | 113            | 223             | 458             |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В том числе (на 31.12.2016):

| Наименование<br>НМА                     | Договор №,<br>организация  | Дата<br>оприходо-<br>вания | Плановый<br>срок<br>полезного<br>использования | Фактический<br>срок<br>полезного<br>использования<br>на отчетную<br>дату | Первоначальная<br>стоимость НМА | Остаточная<br>стоимость<br>НМА |
|---|--|----------------------------|--|--|---------------------------------|--------------------------------|
| Товарный знак<br>"Форсаж"               | ФГБУ<br>"Федеральный<br>институт<br>промышленной<br>собственности"               | 01.06.2014                 | 36 мес.  | 31 мес.  | 6                               | 1                              |
| WEB - система<br>"www.carcade.co<br>m"  | ООО "Группа<br>компаний ДЭФА<br>Пленум", Договор<br>№ 100125-01 от<br>05.02.2010 | 31.03.2011                 | 60 мес.  | 57 мес.  | 1 813                           | 1                              |
| Товарный знак<br>"Больше чем<br>лизинг" |  | 01.07.2015                 | 96 мес.  | 18 мес.  | 136                             | 111                            |

Информация о движении НМА Общества раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.1 «Наличие и движение НМА».

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.2 «НМА с полностью погашенной стоимостью».

### 3.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество не переоценивало основные средства. Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                                 | На 31.12.2016г. | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость основных средств                 | 728 738         | 1 002 874        | 1 050 931        |
| Накопленная амортизация основных средств                  | (219 382)       | (205 541)        | (191 917)        |
| По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса | 509 356         | 797 333          | 859 014          |

Информация о наличии и движении основных средств Общества раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» и в таблице 2.2 «Иное использование основных средств».

### 3.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)   | На 31.12.2016г. | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности                | 7 342 192       | 9 958 664       | 11 373 062      |
| Накопленная амортизация в материальные ценности                                   | (3 980 861)     | (4 744 280)     | (4 212 634)     |
| По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса | 3 361 331       | 5 214 384       | 7 160 428       |

По состоянию на 31 декабря 2016 г. будущие лизинговые платежи в отношении договоров, по которым объекты лизинга учитываются на балансе лизингодателя (Общества) составили 3 648 071 тыс. рублей (31.12.2015: 5 576 068 тыс. рублей).

### 3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 3.2. «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»

Данные по сопоставимости финансовых вложений Общества за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                                   | На 31.12.2016г. | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Долевые инвестиции  | 14              | 14              | 36 138          |
| По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса | 14              | 14              | 36 138          |

Расшифровка долевых инвестиций (вклады в уставные капиталы дочерних обществ) на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года:

| Наименование общества                   | Вид деятельности | Стоимость вложений | Доля в уставном капитале, % |
|---|------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>Дочерние общества</b>                |                  |                    |                             |
| ООО «Центр Каравто»                     | Оказание услуг   | 10                 | 100%                        |
| ООО «Каркаде Сервис»                    | Оказание услуг   | 4                  | 0,001%                      |
| <b>Итого вложения дочерние общества</b> |                  | <b>14</b>          |                             |

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

В течение 2016 года Общество размещало временно свободные денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в 2016 г. не создавался.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, в 2016 г. отсутствовали.

### 3.5. Отложенные налоговые активы

В течение 2016 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 2%, в региональный бюджет 18%.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости отложенных налоговых активов Общества за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                   | 2016 г.   | 2015 г.  | 2014г.    |
|---|-----------|----------|-----------|
| Прибыль до налогообложения                  | 64 261    | 25 711   | 1 163 172 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | (28 340)  | (11 413) | (263 139) |
| Изменение отложенных активов                | 235 671   | 82 320   | 62 912    |
| Текущий налог на прибыль                    | (235 552) | (98 531) | (49 218)  |
| Итого налог на прибыль                      | (28 221)  | (27 624) | (249 445) |
| Эффективная ставка по налогу на прибыль     | 43,9%     | 107,4%   | 21,4%     |

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса данные по состоянию на отчетные даты отсутствуют, поскольку согласно учетной политике Общества величина отложенных налоговых активов в Бухгалтерском Балансе показывается свернуто, а сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на отчетные даты превышала сумму отложенных налоговых активов.

В таблице ниже представлено движение суммы отложенного налогового актива, возникшего в связи с движением убытка по основным средствам (предметам лизинга):

| Период | На начало периода | Изменения за период |        | На конец периода |
|--------|-------------------|---------------------|--------|------------------|
|        |                   | Поступило           | Выбыло |                  |
| 2014   | 59 539            | 91 590              | 67 493 | 83 636           |
| 2015   | 83 636            | 97 257              | 60 716 | 120 177          |
| 2016   | 120 177           | 113 461             | 64 929 | 168 709          |

### 3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты; авансы, выданные по предметам лизинга (далее - ПЛ) без НДС.

| Наименование (показатель)  | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)                            | 80 710        | 227 760       | 604 071       |
| Авансы выданные ПЛ (без НДС)   | 157 388       | 361 470       | 320 317       |
| НМА  | -             | -             | 114           |
| Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса | 238 098       | 589 230       | 924 502       |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расходы будущих периодов (далее – РБП) делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя                       | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| РБП долгосрочные (прочие внеоборотные активы) | 80 710        | 227 760       | 604 071       |
| РБП краткосрочные (прочие оборотные активы)   | 442 528       | 713 481       | 545 755       |
| Итого РБП                                     | 523 238       | 941 241       | 1 149 826     |

Дополнительная информация о наличии и движении РБП в разрезе групп приведена в разделе 12 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 9 «Расходы будущих периодов».

Общество не осуществляет поисковые затраты и не применяет ПБУ "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011)"

### 3.7. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость прочих материально-производственных запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 12 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 4.1 «Наличие и движение запасов».

В отчетном периоде Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Изменения отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой в отчетном году в Обществе не было.

В 2016 году резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось.

Материально-производственных запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

МПЗ, находящиеся в пути, по состоянию на 31.12.2016г. отсутствуют.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя                        | 31.12.2016г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Запасы   | 7 479        | 7 373         | 7 400         |
| По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса | 7 479        | 7 373         | 7 400         |

### 3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По данной статье отражен остаток сумм «входного» НДС, которые контрагенты предъявили к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Данный остаток на счете 19\* на конец отчетного периода возник по причине несвоевременного получения счета-фактуры, оформленного в соответствие с НК РФ (п. 1 ст. 169 НК РФ).

Снижение общего остатка на счетах 19\* обусловлено усилением контроля по предоставлению счетов-фактур от поставщиков.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя   | 31.12.2016 г. | 31.12.2015г. | 31.12.2014 г. |
|---|---------------|--------------|---------------|
| НДС по приобретенным ценностям  | 3 365         | 1 315        | 2 129         |
| Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса | 3 365         | 1 315        | 2 129         |

### 3.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется:

- долгосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),
- краткосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

|  | 31.12.2016г.     | 31.12.2015 г.     | 31.12.2014 г.     |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>                |                  |                   |                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками по лизинговым договорам | 3 846 919        | 6 933 020         | 9 064 103         |
| <b>Итого по строке 1231 Бухгалтерского баланса</b>           | <b>3 846 919</b> | <b>6 933 020</b>  | <b>9 064 103</b>  |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>               |                  |                   |                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                         | 8 131 275        | 11 032 615        | 10 351 059        |
| Расчеты по претензиям  | 1 248 871        | 1 013 710         | 916 636           |
| Авансы, выданные по хозяйственным расходам                   | 126 394          | 149 197           | 243 053           |
| Задолженность по налогам и сборам                            | 7 576            | 9 400             | 1 296             |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность               | 9 623            | 8 009             | 6 790             |
| <b>Итого по строке 1230 Бухгалтерского баланса</b>           | <b>9 523 739</b> | <b>12 212 931</b> | <b>11 518 834</b> |

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 288 586 тыс. рублей (2015 г.: 76 514 тыс. рублей). Общество создает резервы в отношении всей дебиторской задолженности, в случае признания ее сомнительной в соответствии с порядком, определенным учетной политикой.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя                           | 31.12.2016г.   | 31.12.2015 г.  | 31.12.2014 г.  |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Резерв по сомнительной дебиторской задолженности  | 304 825        | 154 785        | 416 840        |
| Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным | 4 981          | 5 852          | 25 623         |
| <b>Итого</b>                                      | <b>309 806</b> | <b>160 637</b> | <b>442 463</b> |

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008-2015 гг. в размере 160 637 тыс. рублей, перенесена на следующий налоговый период в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. будущие лизинговые платежи в отношении договоров, по которым объекты лизинга учитываются на балансе лизингополучателей, и по которым на балансе общества отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность в отношении всех платежей по договору, составили 8 524 174 тыс. рублей

Информация по раскрытию резервов по сомнительным долгам приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

### 3.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами и срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация по раскрытию финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 3.3 «Наличие и движение коаткосрочных финансовых вложений».

### 3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

| Наименование показателя  | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Средства на расчетных счетах   | 238 848       | 203 886       | 349 888       |
| Средства на валютных счетах  | 11 391        | 28 188        | 4 931         |
| Средства на специальных счетах в банках  | 1 894         | 3 912         | 3 312         |
| Средства в кассе   | 119           | 101           | 132           |
| Итого денежных средств   | 252 252       | 236 087       | 358 263       |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев)  | 300 000       | 1 350 000     | 64 901        |
| Итого эквиваленты денежных средств   | 300 000       | 1 350 000     | 64 901        |
| Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса) | 542 162       | 1 586 087     | 423 164       |

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 3 месяцев) за 2016 год:

| Наименование банка  | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «ЮниКредит Банк» | 60 000 000,00  | 3                   | 9,10%  | 11.01.2016      | 14.01.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 75 000 000,00  | 4                   | 9,35%  | 15.01.2016      | 19.01.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 140 000 000,00 | 3                   | 9,50%  | 19.01.2016      | 21.01.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 70 900 000,00  | 3                   | 9,60%  | 26.01.2016      | 29.01.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 65 000 000,00  | 4                   | 9,50%  | 15.02.2016      | 19.02.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 102 000 000,00 | 11                  | 9,70%  | 18.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 62 000 000,00  | 4                   | 9,50%  | 25.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 40 000 000,00  | 3                   | 9,30%  | 26.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 40 000 000,00  | 3                   | 9,40%  | 11.03.2016      | 14.03.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 24 000 000,00  | 3                   | 9,30%  | 18.03.2016      | 21.03.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 60 000 000,00  | 6                   | 9,40%  | 24.03.2016      | 30.03.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 71 700 000,00  | 5                   | 9,50%  | 25.03.2016      | 30.03.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 35 000 000,00  | 2                   | 9,30%  | 28.03.2016      | 30.03.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 66 600 000,00  | 3                   | 9,40%  | 01.04.2016      | 04.04.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 45 000 000,00  | 10                  | 9,30%  | 11.04.2016      | 21.04.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 79 000 000,00  | 6                   | 9,30%  | 15.04.2016      | 21.04.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 95 400 000,00  | 2                   | 9,40%  | 19.04.2016      | 21.04.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 164 000 000,00 | 3                   | 9,40%  | 26.04.2016      | 29.04.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 55 000 000,00  | 3                   | 9,20%  | 20.05.2016      | 23.05.2016     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка  | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «ЮниКредит Банк» | 163 000 000,00 | 5                   | 10,00% | 25.05.2016      | 30.05.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 52 000 000,00  | 3                   | 10,20% | 03.06.2016      | 06.06.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 126 000 000,00 | 6                   | 9,80%  | 24.06.2016      | 30.06.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 30 000 000,00  | 3                   | 9,30%  | 27.06.2016      | 30.06.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 85 000 000,00  | 6                   | 9,20%  | 08.07.2016      | 14.07.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 170 000 000,00 | 4                   | 9,30%  | 21.07.2016      | 25.07.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 47 600 000,00  | 4                   | 9,10%  | 25.07.2016      | 29.07.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 500 000 000,00 | 2                   | 9,30%  | 02.08.2016      | 04.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 300 000 000,00 | 4                   | 9,20%  | 04.08.2016      | 08.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 80 000 000,00  | 7                   | 9,20%  | 05.08.2016      | 12.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 300 000 000,00 | 6                   | 9,30%  | 09.08.2016      | 15.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 48 000 000,00  | 21                  | 9,00%  | 09.08.2016      | 30.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 200 000 000,00 | 2                   | 9,30%  | 16.08.2016      | 18.08.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 47 500 000,00  | 29                  | 9,30%  | 01.09.2016      | 30.09.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 120 000 000,00 | 8                   | 9,25%  | 07.09.2016      | 15.09.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 82 000 000,00  | 15                  | 9,00%  | 29.09.2016      | 14.10.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 57 000 000,00  | 3                   | 8,90%  | 07.10.2016      | 10.10.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 104 000 000,00 | 2                   | 8,80%  | 11.10.2016      | 13.10.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 46 900 000,00  | 13                  | 9,00%  | 18.10.2016      | 31.10.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 46 000 000,00  | 15                  | 9,00%  | 15.11.2016      | 30.11.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 46 000 000,00  | 10                  | 8,90%  | 20.12.2016      | 30.12.2016     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 134 000 000,00 | 3                   | 8,60%  | 20.12.2016      | 23.12.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 350 000 000,00 | 36                  | 10,80% | 16.12.2015      | 21.01.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 30 000 000,00  | 10                  | 10,25% | 19.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 11 000 000,00  | 4                   | 10,30% | 25.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 42 000 000,00  | 15                  | 10,35% | 16.03.2016      | 31.03.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 40 000 000,00  | 12                  | 9,50%  | 19.05.2016      | 31.05.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 40 000 000,00  | 8                   | 9,00%  | 22.06.2016      | 30.06.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 38 000 000,00  | 15                  | 9,20%  | 16.08.2016      | 31.08.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 34 000 000,00  | 10                  | 9,50%  | 21.10.2016      | 31.10.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 34 000 000,00  | 13                  | 9,25%  | 17.11.2016      | 30.11.2016     |
| АО «Газпромбанк»    | 34 000 000,00  | 9                   | 9,15%  | 21.12.2016      | 30.12.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 100 000 000,00 | 14                  | 8,75%  | 31.12.2015      | 14.01.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 29 000 000,00  | 11                  | 9,75%  | 14.01.2016      | 25.01.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 24 000 000,00  | 6                   | 9,25%  | 19.02.2016      | 25.02.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 28 000 000,00  | 22                  | 9,75%  | 03.03.2016      | 25.03.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 28 000 000,00  | 25                  | 9,50%  | 31.03.2016      | 25.04.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 28 000 000,00  | 7                   | 9,50%  | 18.05.2016      | 25.05.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 33 000 000,00  | 7                   | 9,00%  | 20.06.2016      | 27.06.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 27 000 000,00  | 3                   | 8,75%  | 22.07.2016      | 25.07.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 27 000 000,00  | 22                  | 8,75%  | 03.08.2016      | 25.08.2016     |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|--------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 26 500 000,00  | 6                   | 8,50%  | 20.09.2016      | 26.09.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 26 000 000,00  | 5                   | 8,50%  | 20.10.2016      | 25.10.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 25 800 000,00  | 17                  | 8,25%  | 08.11.2016      | 25.11.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 23 200 000,00  | 20                  | 8,25%  | 06.12.2016      | 26.12.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 200 000 000,00 | 22                  | 11,00% | 30.12.2015      | 21.01.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 41 000 000,00  | 9                   | 10,75% | 20.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 33 000 000,00  | 5                   | 10,50% | 24.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 16 500 000,00  | 3                   | 10,50% | 26.02.2016      | 29.02.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 91 500 000,00  | 15                  | 11,00% | 15.03.2016      | 31.03.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 76 000 000,00  | 6                   | 10,50% | 23.03.2016      | 29.03.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 90 000 000,00  | 2                   | 10,50% | 27.04.2016      | 29.04.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 80 000 000,00  | 15                  | 11,00% | 28.04.2016      | 13.05.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 90 000 000,00  | 13                  | 11,00% | 13.05.2016      | 31.05.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 67 000 000,00  | 8                   | 10,50% | 22.06.2016      | 30.06.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 88 000 000,00  | 3                   | 10,25% | 26.07.2016      | 29.07.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 86 500 000,00  | 27                  | 10,75% | 04.08.2016      | 31.08.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 60 000 000,00  | 6                   | 10,25% | 18.08.2016      | 24.08.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 83 500 000,00  | 23                  | 10,70% | 22.08.2016      | 14.09.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 85 000 000,00  | 8                   | 10,00% | 22.09.2016      | 30.09.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 72 000 000,00  | 10                  | 10,00% | 21.10.2016      | 31.10.2016     |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»   | 80 500 000,00  | 9                   | 10,00% | 20.12.2016      | 29.12.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 99 000 000,00  | 4                   | 10,50% | 11.02.2016      | 15.02.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 100 000 000,00 | 5                   | 10,50% | 10.03.2016      | 15.03.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 116 700 000,00 | 7                   | 10,60% | 17.03.2016      | 24.03.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 95 000 000,00  | 11                  | 10,60% | 04.04.2016      | 15.04.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 82 000 000,00  | 3                   | 9,95%  | 13.05.2016      | 16.05.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 81 000 000,00  | 7                   | 10,25% | 08.06.2016      | 15.06.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 47 300 000,00  | 11                  | 9,75%  | 04.07.2016      | 15.07.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 33 000 000,00  | 4                   | 9,60%  | 28.07.2016      | 01.08.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 46 600 000,00  | 12                  | 9,65%  | 03.08.2016      | 15.08.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 154 600 000,00 | 13                  | 9,65%  | 12.08.2016      | 25.08.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 150 000 000,00 | 15                  | 9,65%  | 16.08.2016      | 31.08.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 46 000 000,00  | 28                  | 9,60%  | 18.08.2016      | 15.09.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 147 000 000,00 | 36                  | 9,60%  | 25.08.2016      | 30.09.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 150 000 000,00 | 30                  | 9,65%  | 31.08.2016      | 29.09.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 46 000 000,00  | 18                  | 9,40%  | 29.09.2016      | 17.10.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 300 000 000,00 | 18                  | 9,45%  | 03.10.2016      | 21.10.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 45 000 000,00  | 14                  | 9,35%  | 01.11.2016      | 15.11.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 44 700 000,00  | 9                   | 9,30%  | 06.12.2016      | 15.12.2016     |
| Банк ВТБ (ПАО)     | 141 500 000,00 | 4                   | 9,30%  | 26.12.2016      | 30.12.2016     |
| ПАО «Банк Зенит»   | 80 000 000,00  | 11                  | 9,50%  | 03.11.2016      | 14.11.2016     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка                          | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 500 000 000,00 | 53                  | 11,60% | 30.11.2015      | 22.01.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 285 000 000,00 | 6                   | 11,20% | 20.01.2016      | 28.01.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 66 800 000,00  | 19                  | 11,00% | 05.02.2016      | 24.02.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 10 000 000,00  | 5                   | 11,00% | 24.02.2016      | 29.02.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 106 800 000,00 | 12                  | 11,50% | 02.03.2016      | 14.03.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 112 000 000,00 | 10                  | 11,50% | 14.03.2016      | 24.03.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 92 000 000,00  | 8                   | 11,50% | 21.03.2016      | 29.03.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 178 000 000,00 | 6                   | 11,50% | 24.03.2016      | 30.03.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 380 000 000,00 | 20                  | 12,00% | 30.03.2016      | 19.04.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 95 000 000,00  | 13                  | 11,50% | 07.04.2016      | 20.04.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 140 000 000,00 | 6                   | 11,50% | 29.04.2016      | 05.05.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 160 000 000,00 | 21                  | 11,80% | 06.05.2016      | 27.05.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 55 000 000,00  | 8                   | 11,50% | 17.05.2016      | 25.05.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 40 000 000,00  | 7                   | 11,50% | 27.05.2016      | 03.06.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 110 000 000,00 | 21                  | 11,80% | 27.05.2016      | 17.06.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 61 500 000,00  | 4                   | 11,20% | 31.05.2016      | 03.06.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 50 000 000,00  | 14                  | 11,50% | 10.06.2016      | 24.06.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 127 000 000,00 | 7                   | 11,70% | 17.06.2016      | 24.06.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 300 000 000,00 | 22                  | 11,80% | 30.06.2016      | 22.07.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 100 000 000,00 | 10                  | 11,50% | 15.07.2016      | 25.07.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 200 000 000,00 | 24                  | 11,50% | 01.08.2016      | 25.08.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 212 000 000,00 | 29                  | 11,60% | 01.08.2016      | 30.08.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 32 000 000,00  | 22                  | 11,00% | 09.08.2016      | 31.08.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 261 000 000,00 | 22                  | 11,40% | 25.08.2016      | 16.09.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 200 000 000,00 | 15                  | 11,50% | 30.08.2016      | 14.10.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 250 000 000,00 | 28                  | 11,40% | 16.09.2016      | 14.10.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 145 000 000,00 | 8                   | 10,80% | 20.10.2016      | 28.10.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 120 000 000,00 | 26                  | 10,90% | 27.10.2016      | 22.11.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 70 000 000,00  | 22                  | 10,80% | 31.10.2016      | 22.11.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 120 000 000,00 | 10                  | 10,70% | 11.11.2016      | 21.11.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 70 000 000,00  | 13                  | 10,70% | 16.11.2016      | 29.11.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 160 000 000,00 | 4                   | 10,80% | 25.11.2016      | 29.11.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 140 000 000,00 | 14                  | 10,80% | 30.11.2016      | 14.12.2016     |
| КБ "РЭБ" (АО)                               | 300 000 000,00 | 20                  | 11,00% | 21.12.2016      | 10.01.2017     |
| Банк ВТБ (ПАО) (ранее<br>ОАО "Банк Москвы") | 110 000 000,00 | 5                   | 9,95%  | 24.02.2016      | 29.02.2016     |
| АКБ "Российский<br>Капитал" (ПАО)           | 200 000 000,00 | 22                  | 10,60% | 30.12.2015      | 21.01.2016     |
| АКБ "Российский<br>Капитал" (ПАО)           | 55 000 000,00  | 12                  | 10,25% | 03.03.2016      | 15.03.2016     |
| АКБ "Российский<br>Капитал" (ПАО)           | 88 000 000,00  | 10                  | 10,25% | 05.04.2016      | 15.04.2016     |
| АКБ "Российский<br>Капитал" (ПАО)           | 80 000 000,00  | 16                  | 10,50% | 27.04.2016      | 13.05.2016     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка             | Сумма депозита   | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|--------------------------------|------------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АКБ "Российский Капитал" (ПАО) | 80 000 000,00    | 9                   | 10,25% | 06.06.2016      | 15.06.2016     |
| АКБ "ПЕРЕСВЕТ" (АО)            | 1 250 000 000,00 | 95                  | 13,00% | 25.04.2016      | 29.07.2016     |
| АКБ "ПЕРЕСВЕТ" (АО)            | 250 000 000,00   | 63                  | 13,00% | 25.04.2016      | 27.06.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 155 000 000,00   | 36                  | 10,70% | 18.08.2016      | 23.09.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 350 000 000,00   | 3                   | 9,25%  | 30.09.2016      | 03.10.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 158 000 000,00   | 21                  | 9,30%  | 04.10.2016      | 25.10.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 60 000 000,00    | 29                  | 9,00%  | 24.10.2016      | 22.11.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 20 000 000,00    | 6                   | 9,00%  | 25.10.2016      | 31.10.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 77 900 000,00    | 21                  | 9,30%  | 01.11.2016      | 22.11.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 140 000 000,00   | 3                   | 9,35%  | 22.11.2016      | 25.11.2016     |
| АО "СМП Банк"                  | 37 000 000,00    | 9                   | 9,20%  | 21.12.2016      | 30.12.2016     |

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 3 месяцев) за 2015 год:

| Наименование банка  | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «ЮниКредит Банк» | 70 000 000     | 2                   | 13,50% | 28.01.2015      | 30.01.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 61 500 000     | 14                  | 12,00% | 06.02.2015      | 20.02.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 67 000 000     | 15                  | 12,75% | 12.02.2015      | 27.02.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 69 500 000     | 27                  | 15,20% | 03.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 50 000 000     | 9                   | 13,20% | 24.03.2015      | 02.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 57 000 000     | 3                   | 12,00% | 27.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 69 000 000     | 28                  | 13,50% | 02.04.2015      | 30.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 50 000 000     | 3                   | 12,50% | 03.04.2015      | 06.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 50 000 000     | 3                   | 11,20% | 10.04.2015      | 13.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 170 000 000    | 3                   | 11,70% | 17.04.2015      | 20.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 100 000 000    | 2                   | 12,30% | 20.04.2015      | 22.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 79 000 000     | 3                   | 12,20% | 24.04.2015      | 27.04.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 120 000 000    | 15                  | 12,20% | 06.05.2015      | 21.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 40 000 000     | 3                   | 10,00% | 15.05.2015      | 18.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 70 000 000     | 9                   | 10,80% | 20.05.2015      | 29.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 68 000 000     | 2                   | 10,50% | 20.05.2015      | 22.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 113 000 000    | 4                   | 11,00% | 21.05.2015      | 25.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 138 000 000    | 3                   | 11,50% | 22.05.2015      | 25.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 220 000 000    | 3                   | 11,50% | 25.05.2015      | 28.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 100 000 000    | 2                   | 11,30% | 26.05.2015      | 28.05.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 65 000 000     | 4                   | 11,00% | 29.05.2015      | 02.06.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 50 000 000     | 8                   | 10,10% | 16.06.2015      | 24.06.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 65 000 000     | 7                   | 0,10%  | 22.06.2015      | 29.06.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 112 900 000    | 3                   | 10,00% | 17.07.2015      | 20.07.2015     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка  | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|---------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «ЮниКредит Банк» | 145 000 000    | 3                   | 10,10% | 20.07.2015      | 23.07.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 20 000 000     | 2                   | 9,50%  | 28.07.2015      | 30.07.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 40 000 000     | 3                   | 9,50%  | 31.07.2015      | 03.08.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 60 000 000     | 18                  | 10,20% | 03.08.2015      | 21.08.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 22 000 000     | 13                  | 9,30%  | 18.08.2015      | 31.08.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 62 000 000     | 3                   | 9,50%  | 28.08.2015      | 31.08.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 35 000 000     | 2                   | 9,50%  | 15.09.2015      | 17.09.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 124 900 000    | 10                  | 9,50%  | 13.10.2015      | 23.10.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 73 000 000     | 3                   | 9,00%  | 16.10.2015      | 19.10.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 101 000 000    | 2                   | 9,35%  | 19.10.2015      | 21.10.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 117 000 000    | 9                   | 9,40%  | 21.10.2015      | 30.10.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 57 000 000     | 4                   | 8,80%  | 20.11.2015      | 24.11.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 292 000 000    | 3                   | 9,30%  | 04.12.2015      | 07.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 300 000 000    | 3                   | 9,35%  | 07.12.2015      | 10.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 340 000 000    | 6                   | 9,40%  | 10.12.2015      | 16.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 73 000 000     | 3                   | 9,00%  | 11.12.2015      | 14.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 242 000 000    | 4                   | 9,40%  | 18.12.2015      | 22.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 345 000 000    | 2                   | 9,35%  | 22.12.2015      | 24.12.2015     |
| АО «ЮниКредит Банк» | 160 000 000    | 5                   | 9,50%  | 25.12.2015      | 30.12.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 11 000 000     | 12                  | 10,00% | 31.12.2014      | 12.01.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 159 000 000    | 8                   | 16,00% | 14.01.2015      | 22.01.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 38 000 000     | 6                   | 16,00% | 16.01.2015      | 22.01.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 50 000 000     | 10                  | 16,50% | 20.01.2015      | 30.01.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 46 200 000     | 15                  | 13,00% | 12.02.2015      | 27.02.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 151 000 000    | 26                  | 14,00% | 27.02.2015      | 25.03.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 47 000 000     | 26                  | 14,30% | 05.03.2015      | 31.03.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 50 000 000     | 24                  | 13,20% | 06.04.2015      | 30.04.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 40 000 000     | 4                   | 11,00% | 26.06.2015      | 30.06.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 45 000 000     | 3                   | 10,50% | 28.07.2015      | 31.07.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 44 000 000     | 11                  | 10,25% | 20.08.2015      | 31.08.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 124 000 000    | 3                   | 10,50% | 22.09.2015      | 25.09.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 43 000 000     | 5                   | 10,25% | 25.09.2015      | 30.09.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 44 000 000     | 8                   | 10,35% | 22.10.2015      | 30.10.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 43 200 000     | 5                   | 10,30% | 25.11.2015      | 30.11.2015     |
| АО «Газпромбанк»    | 350 000 000    | 36                  | 10,80% | 16.12.2015      | 21.01.2016     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 45 000 000     | 12                  | 11,75% | 31.12.2014      | 12.01.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 30 000 000     | 7                   | 15,75% | 19.01.2015      | 26.01.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 65 000 000     | 2                   | 14,00% | 19.01.2015      | 21.01.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 113 000 000    | 6                   | 14,50% | 23.01.2015      | 29.01.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 22 000 000     | 3                   | 13,50% | 30.01.2015      | 02.02.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»     | 32 000 000     | 15                  | 14,25% | 10.02.2015      | 25.02.2015     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|--------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 120 000 000    | 9                   | 14,50% | 17.02.2015      | 26.02.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 51 000 000     | 4                   | 13,00% | 20.02.2015      | 24.02.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 10 000 000     | 4                   | 13,00% | 20.02.2015      | 24.02.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 31 000 000     | 26                  | 15,00% | 27.02.2015      | 25.03.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 55 000 000     | 7                   | 14,50% | 03.03.2015      | 10.03.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 140 000 000    | 24                  | 15,00% | 06.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 102 500 000    | 3                   | 13,00% | 13.03.2015      | 16.03.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 179 000 000    | 13                  | 13,25% | 17.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 32 000 000     | 6                   | 12,50% | 21.04.2015      | 27.04.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 31 000 000     | 19                  | 12,25% | 06.05.2015      | 25.05.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 30 000 000     | 8                   | 11,50% | 17.06.2015      | 25.06.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 25 000 000     | 7                   | 10,50% | 20.07.2015      | 27.07.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 30 000 000     | 8                   | 10,50% | 17.09.2015      | 25.09.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 30 000 000     | 11                  | 10,50% | 15.10.2015      | 26.10.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 115 000 000    | 22                  | 10,50% | 02.12.2015      | 24.12.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 230 000 000    | 15                  | 11,00% | 10.12.2015      | 25.12.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 150 000 000    | 3                   | 9,75%  | 25.12.2015      | 28.12.2015     |
| АО «АЛЬФА-БАНК»    | 100 000 000    | 14                  | 8,75%  | 31.12.2015      | 14.01.2016     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 8 900 000      | 14                  | 12,00% | 31.12.2014      | 14.01.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 33 000 000     | 13                  | 14,50% | 03.02.2015      | 16.02.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 32 000 000     | 25                  | 14,25% | 19.02.2015      | 16.03.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 32 000 000     | 33                  | 14,25% | 12.03.2015      | 14.04.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 112 900 000    | 20                  | 13,75% | 26.03.2015      | 15.04.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 32 000 000     | 8                   | 12,25% | 06.05.2015      | 14.05.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 35 000 000     | 13                  | 11,75% | 02.06.2015      | 15.06.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 70 000 000     | 8                   | 11,50% | 02.06.2015      | 10.06.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 30 000 000     | 5                   | 8,50%  | 09.07.2015      | 14.07.2015     |
| ПАО «РОСБАНК»      | 32 000 000     | 3                   | 9,00%  | 31.07.2015      | 03.08.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 103 000 000    | 14                  | 15,00% | 13.02.2015      | 27.02.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 112 000 000    | 28                  | 15,00% | 03.03.2015      | 31.03.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 198 000 000    | 23                  | 14,02% | 23.03.2015      | 15.04.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 112 000 000    | 8                   | 13,73% | 22.04.2015      | 30.04.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 137 000 000    | 5                   | 11,50% | 08.05.2015      | 13.05.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 125 000 000    | 10                  | 12,00% | 19.05.2015      | 29.05.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 115 000 000    | 6                   | 11,63% | 24.06.2015      | 30.06.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 77 000 000     | 7                   | 11,00% | 24.07.2015      | 31.07.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 40 000 000     | 4                   | 11,00% | 27.07.2015      | 31.07.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 70 000 000     | 10                  | 10,55% | 21.08.2015      | 31.08.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 46 000 000     | 6                   | 10,50% | 25.08.2015      | 31.08.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 36 600 000     | 8                   | 10,75% | 03.09.2015      | 11.09.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 75 000 000     | 7                   | 10,75% | 23.09.2015      | 30.09.2015     |



## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|--------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «ГЛОБЭКС»       | 95 000 000     | 3                   | 10,75% | 27.11.2015      | 30.11.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 200 000 000    | 28                  | 10,85% | 30.11.2015      | 28.12.2015     |
| АО «ГЛОБЭКС»       | 200 000 000    | 22                  | 11,00% | 30.12.2015      | 21.01.2016     |
| АО «Банк ВТБ»      | 177 000 000    | 3                   | 16,20% | 12.01.2015      | 15.01.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 120 000 000    | 4                   | 17,02% | 26.01.2015      | 30.01.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 70 000 000     | 6                   | 17,10% | 29.01.2015      | 04.02.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 160 000 000    | 13                  | 14,90% | 03.02.2015      | 16.02.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 183 000 000    | 19                  | 14,85% | 25.02.2015      | 16.03.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 167 000 000    | 35                  | 15,25% | 11.03.2015      | 15.04.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 141 000 000    | 2                   | 12,00% | 13.05.2015      | 15.05.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 60 000 000     | 4                   | 12,40% | 05.06.2015      | 09.06.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 60 000 000     | 6                   | 12,20% | 09.06.2015      | 15.06.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 50 000 000     | 6                   | 12,20% | 09.06.2015      | 15.06.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 63 000 000     | 5                   | 12,30% | 10.06.2015      | 15.06.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 107 000 000    | 4                   | 11,30% | 25.06.2015      | 29.06.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 40 000 000     | 5                   | 11,40% | 01.07.2015      | 06.07.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 74 000 000     | 7                   | 11,20% | 08.07.2015      | 15.07.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 90 000 000     | 5                   | 10,90% | 10.07.2015      | 15.07.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 65 000 000     | 11                  | 10,30% | 06.08.2015      | 17.08.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 53 800 000     | 5                   | 10,10% | 12.08.2015      | 17.08.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 24 300 000     | 3                   | 9,80%  | 14.08.2015      | 17.08.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 17 000 000     | 10                  | 10,40% | 18.08.2015      | 28.08.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 68 100 000     | 5                   | 10,25% | 10.09.2015      | 15.09.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 77 000 000     | 4                   | 10,00% | 11.09.2015      | 15.09.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 36 000 000     | 18                  | 10,45% | 01.10.2015      | 19.10.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 57 000 000     | 13                  | 10,65% | 02.10.2015      | 15.10.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 49 000 000     | 9                   | 10,50% | 06.10.2015      | 15.10.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 104 900 000    | 14                  | 10,70% | 02.11.2015      | 16.11.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 103 000 000    | 15                  | 10,70% | 30.11.2015      | 15.12.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 170 000 000    | 28                  | 10,70% | 01.12.2015      | 29.12.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 115 000 000    | 9                   | 10,60% | 15.12.2015      | 24.12.2015     |
| АО «Банк ВТБ»      | 127 000 000    | 5                   | 10,70% | 24.12.2015      | 29.12.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 100 000 000    | 13                  | 15,50% | 17.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 100 000 000    | 9                   | 14,70% | 21.03.2015      | 30.03.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 200 000 000    | 24                  | 15,00% | 30.03.2015      | 23.04.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 150 000 000    | 6                   | 13,20% | 23.04.2015      | 29.04.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 156 000 000    | 14                  | 12,00% | 30.04.2015      | 14.05.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 158 000 000    | 14                  | 12,10% | 14.05.2015      | 28.05.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 160 000 000    | 6                   | 12,00% | 28.05.2015      | 03.06.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 200 000 000    | 8                   | 12,20% | 03.06.2015      | 11.06.2015     |
| АО «Росэнергобанк» | 150 000 000    | 13                  | 12,30% | 11.06.2015      | 24.06.2015     |

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка           | Сумма депозита | Срок депозита (дни) | Ставка | Дата размещения | Дата погашения |
|------------------------------|----------------|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| АО «Росэнергобанк»           | 70 000 000     | 5                   | 11,80% | 19.06.2015      | 24.06.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 122 000 000    | 16                  | 11,90% | 07.07.2015      | 23.07.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 197 000 000    | 8                   | 12,00% | 15.07.2015      | 23.07.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 245 000 000    | 7                   | 12,00% | 23.07.2015      | 30.07.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 150 000 000    | 18                  | 12,10% | 30.07.2015      | 17.08.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 160 000 000    | 25                  | 12,20% | 30.07.2015      | 24.08.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 130 000 000    | 11                  | 11,50% | 17.08.2015      | 28.08.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 27 500 000     | 2                   | 10,00% | 01.09.2015      | 03.09.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 132 000 000    | 8                   | 11,50% | 16.09.2015      | 24.09.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 80 000 000     | 10                  | 11,40% | 18.09.2015      | 28.09.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 50 000 000     | 7                   | 11,30% | 22.09.2015      | 29.09.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 157 000 000    | 5                   | 11,40% | 24.09.2015      | 29.09.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 160 000 000    | 23                  | 11,50% | 30.09.2015      | 23.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 80 000 000     | 19                  | 11,40% | 07.10.2015      | 26.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 171 000 000    | 14                  | 11,50% | 09.10.2015      | 23.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 88 000 000     | 8                   | 11,30% | 21.10.2015      | 29.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 113 700 000    | 6                   | 11,20% | 23.10.2015      | 29.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 160 000 000    | 2                   | 10,10% | 27.10.2015      | 29.10.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 150 000 000    | 18                  | 11,50% | 29.10.2015      | 16.11.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 70 000 000     | 4                   | 10,00% | 30.10.2015      | 03.11.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 60 000 000     | 3                   | 10,00% | 03.11.2015      | 06.11.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 104 000 000    | 13                  | 11,30% | 06.11.2015      | 19.11.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 200 000 000    | 11                  | 11,50% | 16.11.2015      | 27.11.2015     |
| АО «Росэнергобанк»           | 500 000 000    | 53                  | 11,60% | 30.11.2015      | 22.01.2016     |
| ПАО «Банк Москвы»            | 200 000 000    | 23                  | 14,15% | 31.03.2015      | 23.04.2015     |
| ПАО АКБ «Российский капитал» | 30 000 000     | 4                   | 10,65% | 26.06.2015      | 30.06.2015     |
| ПАО АКБ «Российский капитал» | 200 000 000    | 28                  | 10,85% | 30.11.2015      | 28.12.2015     |
| ПАО АКБ «Российский капитал» | 200 000 000    | 22                  | 10,60% | 30.12.2015      | 21.01.2016     |

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства в 2016 году, в том числе:

Суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий на 31.12.2016 г.:

- в ПАО Банк ЗЕНИТ в размере 200 млн. руб., срок предоставления траншей в рамках лимита до 25.02.2018г. Ограничений по использованию данного кредитного ресурса нет.
- в АО ГЛОБЭКСБАНК в размере 250 млн. руб., срок предоставления траншей в рамках лимита до 20.04.2017г. Ограничений по использованию данного кредитного ресурса нет.

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества отсутствовали открытые, но не использованные кредитные линии.

Информация по величине денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта отсутствуют;

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Полученные Обществом поручительства третьих лиц, и не использованные по состоянию на 31.12.2016 года для получения кредита отсутствуют (31.12.2015 г.: отсутствовали);

Расшифровка существенных статей поступлений и выплат раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2016 год.

По статье 4119 ОДАС показаны прочие поступления (тыс. рублей):

| Наименование (показатель)   | Код строки 4119 | 2016 г. | 2015 г. |
|---|-----------------|---------|---------|
| Прочие поступления,   |                 | 39 586  | 78 554  |
| в том числе:  |                 |         |         |
| Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам предметов лизинга  |                 | 33 109  | 43 880  |
| Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам хозяйственных слуг |                 | 6 476   | 12 732  |
| Поступления по решениям суда  |                 | -       | 15 030  |
| Поступления по страховым выплатам, возврату заработной платы        |                 | -       | 6 912   |

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

| Показатель   | Сумма тыс. рублей | Показатель   | Сумма тыс. рублей |
|--|-------------------|--|-------------------|
| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2016 | 542 162           | Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» на 31.12.2016 г. | 542 162           |
| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2015 | 1 586 087         | Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» на 31.12.2015 г. | 1 586 087         |

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет 25 действующих счетов (рублевых и валютных) (31.12.2015 г.: 30 действующих счетов (рублевых и валютных) (не аудировано).

| Наименование банка                        | Номер расчетного счета | Валюта счета |
|---|------------------------|--------------|
| ПАО ФИЛИАЛ КАЛИНИНГРАДСКИЙ БАНКА ВТБ      | 40702810577020001085   | RUB          |
| Ф-Л "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" | 40701810632180000004   | RUB          |
| АО "СМП БАНК"                             | 40701810300000003634   | RUB          |
| ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"                | 40702810200000002600   | RUB          |
| ПАО БАНК ВТБ                              | 4070281000000300002779 | RUB          |
| ПАО БАНК ВТБ                              | 4070181090000300000526 | RUB          |
| ОАО "БАНК МОСКВЫ"                         | 40702810100110002797   | RUB          |
| ПАО СБЕРБАНК                              | 40701810638170100145   | RUB          |
| ПАО СБЕРБАНК                              | 40701840038170000145   | USD          |
| АО "ГЛОБЭКСБАНК"                          | 40701810100750005231   | RUB          |
| АО "ГЛОБЭКСБАНК"                          | 40701810600370105231   | RUB          |
| ПАО РОСБАНК                               | 407028109000000062000  | RUB          |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование банка           | Номер расчетного счета | Валюта счета |
|------------------------------|------------------------|--------------|
| ПАО АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ» | 40702810400001002791   | RUB          |
| ПАО БАНК ЗЕНИТ               | 40701810300000016165   | RUB          |
| АО ЮНИКРЕДИТ БАНК            | 40702810800010593659   | RUB          |
| АО ЮНИКРЕДИТ БАНК            | 40702810900014306577   | RUB          |
| АО ЮНИКРЕДИТ БАНК            | 40702840700012378405   | USD          |
| ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»          | 40701810940140563901   | RUB          |
| ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»          | 40701840240140563901   | USD          |
| АО «АЛЬФА-БАНК»              | 40701810802200000101   | RUB          |
| АО «АЛЬФА-БАНК»              | 40702810102200002086   | RUB          |
| АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»      | 40701810043600004259   | RUB          |
| АО КБ «РЭБ»                  | 40701810500000000448   | RUB          |
| АО БАНК ГПБ                  | 40702810792000005042   | RUB          |
| АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО)          | 40701810000010000174   | RUB          |

### 3.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

| Наименование (показатель)                                       | На 31.12.2016г. | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014г. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| РБП (краткосрочная часть)                                       | 442 528         | 713 481         | 545 755         |
| НДС с авансов, выданных по предметам лизинга и оргтехники       | 28 330          | 65 065          | 57 658          |
| Недостачи и потери от порчи ценностей                           | 229             | 229             | 229             |
| Не зачтенные платежи в рамках договора факторинга               | 10 090          | -               | -               |
| По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса | 481 177         | 778 775         | 603 642         |

Не зачтенные платежи в рамках договора факторинга представляют собой поступления от лизингополучателей по действующим договорам факторинга, заключенным с ИДЕА-банком и технически не засчитанными в результате отзыва банковской лицензии.

На текущий момент Общество прорабатывает вопрос о зачете встречных требований по дебиторской и кредиторской задолженности по договорам факторинга, заключенным с ИДЕА-банком.

Вероятность успешного завершения переговоров и реализации зачета встречных требований на указанную сумму Общество оценивает, как высокую.

На основании данной оценки необходимость создания резерва под указанную сумму Общество не видит.

Дополнительная информация о наличии и движении РБП в разрезе групп приведена в разделе 12 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 9 «Расходы будущих периодов».

### 3.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

| Наименование показателя                     | 31.12.2016г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Уставный капитал                            | 1 425 452    | 1 425 452     | 1 425 452     |
| Итого по строке 1310 Бухгалтерского баланса | 1 425 452    | 1 425 452     | 1 425 452     |

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

### 3.14. Распределение прибыли

По итогам годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, Обществом получена прибыль 42 358 тыс. рублей (2015 г.: 369 тыс. рублей).

Выплаты за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов в 2016 году не производились.

| Наименование показателя                     | 31.12.2016г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль                    | 2 728 162    | 2 685 804     | 2 685 435     |
| Итого по строке 1370 Бухгалтерского баланса | 2 728 162    | 2 685 804     | 2 685 435     |

### 3.15. Кредиты и займы

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в бухгалтерском балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 1510 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 1410 в качестве долгосрочных обязательств.

Информация по движению заемных средств отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.1 «Заемные средства».

График погашения долгосрочных кредитов и займов по аффилированным лицам приведен в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.2 «График погашения заемных средств».

Общество привлекает заемные средства в рублях.

По счетам учета кредитов и займов не отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, т.к. Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Данные по сопоставимости обязательств по кредитам и займам за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя  | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочные обязательства   | 3 044 530     | 5 237 466     | 9 712 861     |
| Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»<br>Бухгалтерского баланса | 3 044 530     | 5 237 466     | 9 712 861     |
| Краткосрочные обязательства (с учетом начисленных процентов)                   | 5 850 670     | 10 598 429    | 8 206 818     |
| По строке 1510 «Краткосрочные заемные обязательства»<br>Бухгалтерского баланса | 5 850 670     | 10 598 429    | 8 206 818     |

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам по состоянию на 31 декабря 2016 года:



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя   | Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты | Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты |
|---|--|--|
| <b>Кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях</b>       |  |  |
| ООО «ЮниКредит»   | 215 556  | -  |
| АО КБ «Глобэкс»   | 559 821  | 277 778  |
| ПАО «БАНК ЗЕНИТ»  | 225 758  | 140 909  |
| Rosenergobank   | 275 020  | 79 130   |
| АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»   | 160 811  | 87 500   |
| ОАО «БАНК МОСКВЫ»   | 1 071 200  | -  |
| ПАО АКБ «Российский капитал»                                      | 750 000  | 637 600  |
| ОАО «Банк ВТБ»  | 43 774   | -  |
| АО «Газпромбанк»  | 128 006  | -  |
| АО «СМП Банк»   | 358 370  | 566 613  |
| <b>Итого кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях</b> | <b>3 788 316</b>   | <b>1 789 530</b>   |
| Векселя, номинированные в рублях                                  | 1 140 400  | -  |
| <b>Итого векселей номинированных в рублях</b>                     | <b>1 140 400</b>   | -  |
| Облигационные выпуски, номинированные в рублях                    | 830 000  | 1 255 000  |
| <b>Итого выпущенные долговые рублевые ценные бумаги</b>           | <b>1 970 400</b>   | <b>1 255 000</b>   |

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам по состоянию на 31 декабря 2015 года:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя                                    | Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты | Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты |
|--|--|--|
| Кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях       |  |  |
| ООО «ЮниКредит»  | 1 285 940  | 215 555  |
| АО КБ «Глобэкс»  | 868 242  | 601 488  |
| ПАО «БАНК ЗЕНИТ»   | 325 757  | 166 667  |
| ОАО «И.Д.Е.А. Банк»  | -  | 130 000  |
| АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»                                    | 161 996  | 10 811   |
| ОАО «БАНК МОСКВЫ»  | 1 576 000  | 1 071 200  |
| European Bank for Reconstruction and Development           | 64 286   | -  |
| АО «АЛЬФА-БАНК»  | 299 474  | -  |
| ПАО АКБ «Российский капитал»                               | 614 400  | 1 385 600  |
| ОАО «Банк ВТБ»   | 819 482  | 43 774   |
| АО «Газпромбанк»   | 428 462  | 142 821  |
| КБ АО «РЭБ   | 170 850  | 329 150  |
| Итого кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях | 6 614 890  | 4 097 066  |
| Векселя, номинированные в рублях                           | 1 844 000  | 1 140 400  |
| Итого векселей номинированных в рублях                     | 1 844 000  | 1 140 400  |
| Облигационные выпуски, номинированные в рублях             | 2 100 023  | -  |
| Итого выпущенные долговые рублевые ценные бумаги           | 3 944 023  | 1 140 400  |

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма обязательств, раскрытых в таблице выше отличается от обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам на сумму наращенных процентов по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 91 953 тыс. рублей (2015 г.: 39 516 тыс. рублей).

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Ниже представлена расшифровка векселей по состоянию на 31 декабря 2016 года:

| Номер векселя  | Сумма векселя (номинал), в рублях |
|--|-----------------------------------|
| <b>Договор выдачи простых векселей 3/2013<br/>от 28.10.2013 г.</b> |                                   |
| Вексель 83   | 100 000 000                       |
| Вексель 84   | 100 000 000                       |
| Вексель 85   | 100 000 000                       |
| Вексель 86   | 124 000 000                       |
| <b>Договор выдачи простых векселей 4/2017<br/>от 05.03.2014 г.</b> |                                   |
| Вексель 89   | 100 000 000                       |
| Вексель 90   | 100 000 000                       |
| Вексель 91   | 50 000 000                        |
| Вексель 92   | 100 000 000                       |
| Вексель 93   | 100 000 000                       |
| Вексель 94   | 100 000 000                       |
| Вексель 95   | 166 400 000                       |
| <b>Итого выпущенных векселей</b>                                   | <b>1 140 400 000</b>              |

Ниже представлена расшифровка облигаций по состоянию на 31 декабря 2016 года:

| Облигации   | Сумма основного долга в тыс. рублей |
|---|-------------------------------------|
| Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-02   |                                     |
| Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-01   |                                     |
| Неконвертируемые документарные облигации общества серии 4В02-02 | 2 085 000                           |
| <b>Итого выпущенных облигаций</b>                               | <b>2 085 000</b>                    |

Ниже представлена расшифровка векселей по состоянию на 31 декабря 2015 года:

| Номер векселя  | Сумма векселя (номинал), в рублях |
|--|-----------------------------------|
| <b>Договор выдачи простых векселей 1/2013<br/>от 20.09.2013 г.</b> |                                   |
| Вексель 60   | 110 000 000                       |
| Вексель 61   | 100 000 000                       |
| Вексель 62   | 100 000 000                       |
| Вексель 64   | 61 000 000                        |
| <b>Договор выдачи простых векселей 2/2013<br/>от 30.09.2013 г.</b> |                                   |
| Вексель 67   | 100 000 000                       |
| Вексель 68   | 100 000 000                       |
| Вексель 69   | 100 000 000                       |
| Вексель 70   | 50 000 000                        |
| Вексель 71   | 100 000 000                       |
| Вексель 72   | 100 000 000                       |
| Вексель 73   | 100 000 000                       |
| Вексель 74   | 100 000 000                       |
| Вексель 75   | 83 000 000                        |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Номер векселя  | Сумма векселя (номинал), в рублях |
|--|-----------------------------------|
| <b>Договор выдачи простых векселей 3/2013 от 28.10.2013 г.</b> |                                   |
| Вексель 78   |                                   |
| Вексель 79   | 100 000 000                       |
| Вексель 80   | 70 000 000                        |
| Вексель 81   | 100 000 000                       |
| Вексель 82   | 100 000 000                       |
| Вексель 83   | 130 000 000                       |
| Вексель 84   | 100 000 000                       |
| Вексель 85   | 100 000 000                       |
| Вексель 86   | 100 000 000                       |
|  | 124 000 000                       |
| <b>Договор выдачи простых векселей 4/2017 от 05.03.2014 г.</b> |                                   |
| Вексель 87   |                                   |
| Вексель 88   | 70 000 000                        |
| Вексель 89   | 70 000 000                        |
| Вексель 90   | 100 000 000                       |
| Вексель 91   | 100 000 000                       |
| Вексель 92   | 50 000 000                        |
| Вексель 93   | 100 000 000                       |
| Вексель 94   | 100 000 000                       |
| Вексель 95   | 100 000 000                       |
| Итого выпущенных векселей                                      | 166 400 000                       |
|  | 2 984 400 000                     |

Ниже представлена расшифровка облигаций по состоянию на 31 декабря 2015 года:

| Облигации   | Сумма основного долга в тыс. рублей |
|---|-------------------------------------|
| Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-02 | 600 000                             |
| Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-01 | 1 500 000                           |
| Итого выпущенных облигаций                                    | 2 100 000                           |

Все обязательства по выплате купона и частичному погашению основного долга по облигациям исполняются Обществом в полном объеме и в соответствующие сроки. В дату погашения раскрываются соответствующие существенные факты об исполнении обязательств.

25.04.2016г. осуществлено погашения 100% номинальной стоимости облигаций серии БО-01.

В апреле 2016г. Обществом размещены облигации серии БО-02.

Все условия по размещению облигаций содержаться в решении о выпуске, полный текст которого размещен в свободном доступе в сети интернет.

**Порядок и условия погашения облигаций и выплаты купона:**

По серии БО-02 предусмотрено частичное ежеквартальное погашение номинальной стоимости.

Ниже указаны проценты номинальной стоимости к погашению и купонный период, в котором осуществляется частичное погашение:

- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 1-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 2-го купонного периода;

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 3-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 4-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 5-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 6-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 7-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 8-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 9-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 10-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 11-го купонного периода;
- 8,7% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 12-го купонного периода;

По серии БО-02 предусмотрена выплата купонного дохода. Купонный доход начисляется на непогашенную часть номинальной стоимости Биржевых облигаций. непогашенная часть номинальной стоимости определяется как разница между номинальной стоимостью одной Биржевой облигации и ее частью, погашенной при частичном досрочном погашении Биржевой облигаций.

Процентная ставка по первому купонному периоду Биржевых облигаций и решение об установлении процентных ставок по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому и восьмому купонным периодам Биржевых облигаций равными процентной ставке по первому купонному периоду Биржевых облигаций принято единоличным исполнительным органом Эмитента - Генеральным директором ООО «Каркаде» (Приказ № 2016/12-141 от «21» апреля 2016 г.).

Ниже информация о купонных периодах и размере начисленных (подлежавших выплате) доходов в расчете на одну Биржевую облигацию Общества:

| Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб. | Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. | Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска | Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы | Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. |
|---|--|---|---|--|
| 39,27 руб.  | 98 175 000,00 руб.   | 25.07.2016  | 1 купон   | 98 175 000,00 руб.   |
| 36,01 руб.  | 90 025 000,00 руб.   | 24.10.2016  | 2 купон   | 90 025 000,00 руб.   |
| 32,75 руб.  | 81 875 000,00 руб.   | 23.01.2017  | 3 купон   |  |
| 29,49 руб.  | 73 725 000,00 руб.   | 24.04.2017  | 4 купон   |  |
| 26,23 руб.  | 65 575 000,00 руб.   | 24.07.2017  | 5 купон   |  |
| 22,97 руб.  | 57 425 000,00 руб.   | 23.10.2017  | 6 купон   |  |
| 19,71 руб.  | 49 275 000,00 руб.   | 22.01.2018  | 7 купон   |  |
| 16,45 руб.  | 41 125 000,00 руб.   | 23.04.2018  | 8 купон   |  |
|   |  |   | 9 купон   |  |
|   |  |   | 10 купон  |  |
|   |  |   | 11 купон  |  |
|   |  |   | 12 купон  |  |



# ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

На 31.12.2016 года проведено частичное досрочное погашение в указанные ниже сроки в проценте от номинальной стоимости и объеме в рублях:

| Дата частичного досрочного погашения | Процент от номинальной стоимости Биржевых облигаций основного выпуска | Объем погашения одной Биржевой облигации основного выпуска, руб. |
|--------------------------------------|---|--|
| 25.07.2016                           | 8,3%  | 83   |
| 24.10.2016                           | 8,3%  | 83   |

Обеспечением кредитов являются: автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям. Имущественные права в залоге представляют собой права на получение платежей по договорам финансового лизинга.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя   | 31.12.2016г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|---|--------------|---------------|---------------|
| Имущество, переданное в залог (тыс. рублей)                     | 6 141 949    | 10 552 299    | 13 284 199    |
| Имущество, переданное в залог (в единицах транспортных средств) | 4 912        | 9 275         | 13 574        |

Оценка заложенного имущества в отчетности Общества происходит, согласно залоговой стоимости этого имущества, указанной в Договорах залога. Залоговую стоимость определяет банк-залогодержатель, согласно своим методикам оценки залога. У каждого банка своя методика, но в целом можно сказать, что залоговая стоимость автотранспортного средства (ТС) определяется по следующей формуле:

**Залоговая стоимость = первоначальная стоимость (по договору купли-продажи) – дисконт износа**

Дисконт износа зависит от года выпуска ТС, чем старше ТС на момент подписания договора залога, тем больше дисконт. В среднем дисконт составляет 20-30% от первоначальной стоимости.

## 3.16. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма ОНА и ОНО.

| Наименование показателя  | 31.12.2016г. | 31.12.2015г. | 31.12.2014г. |
|--|--------------|--------------|--------------|
| ОНО по основным средствам  | (445 677)    | (354 184)    | (276 523)    |
| ОНО по операциям факторинга  | (48 590)     | (138 932)    | (208 180)    |
| ОНО по курсовым разницам   | (1)          | (1)          | (1)          |
| ОНО : резерв по сомнит.долгам  | (27 189)     | -            | -            |
| ОНА с суммы убытка от реализации основных средств в налоговом учете        | 440 356      | 204 685      | 122 366      |
| По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса | (81 101)     | (288 432)    | (359 338)    |

Информация ОНА и ОНО отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Постоянные и временные разницы в учете, начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)».

**3.17. Оценочные обязательства (долгосрочные)**

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2016 года Обществом создан и отражен в учете на счете 96010200 резерв предстоящих расходов (по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде») в размере -28 643 тыс. рублей.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                                    | 31.12.2016г.  | На 31.12.2015г. | На 31.12.2014г. |
|--|---------------|-----------------|-----------------|
| Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде» | 28 643        | 13 875          | 34 101          |
| <b>Итого по строке 1430 Бухгалтерского баланса</b>           | <b>28 643</b> | <b>13 875</b>   | <b>34 101</b>   |

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 7. «Оценочные значения по судебным делам» и таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

**3.18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства**

В прочих долгосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный (НДС начисленный при передаче предмета лизинга на баланс Лизингополучателя) в части долгосрочных обязательств. В прочих краткосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование (показатель)                          | На 31.12.2016 г. | На 31.12.2015 г. | На 31.12.2014 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Прочие долгосрочные обязательства                  | 586 913          | 1 057 677        | 1 345 080        |
| <b>По строке 1450 Бухгалтерского баланса</b>       | <b>586 913</b>   | <b>1 057 677</b> | <b>1 345 080</b> |
| Прочие краткосрочные обязательства                 | 978 380          | 1 379 812        | 1 445 249        |
| <b>Итого по строке 1550 Бухгалтерского баланса</b> | <b>978 380</b>   | <b>1 379 812</b> | <b>1 445 249</b> |

**3.19. Кредиторская задолженность**

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

|   | 31.12.2016 г.    | 31.12.2015 г.    | 31.12.2014 г.    |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Авансы полученные   | 540 929          | 909 620          | 748 603          |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками   | 181 861          | 104 454          | 177 546          |
| Расчеты по налогам и сборам   | 338 436          | 371 686          | 90 219           |
| Расчеты по отложенному НДС по авансам выданным  | 41 242           | 74 679           | 56 035           |
| Расчеты по депонированным суммам  | 7                | 48               | 171              |
| Расчеты с фондами   | 100              | 97               | 100              |
| Расчеты с персоналом  | -                | -                | -                |
| Прочая  | 536              | 1 249            | 190              |
| <b>По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса</b> | <b>1 103 111</b> | <b>1 461 833</b> | <b>1 072 864</b> |

В 2016 году Общество воспользовалось своим правом уменьшить общую сумму налога на добавленную стоимость, исчисленную по авансам выданным (перечисленным) поставщикам предметов лизинга, на налоговые вычеты, установленные данной статьей 171 НК РФ.

Указанные вычеты производятся Обществом на основании авансовых счетов-фактур, выставленных поставщиками при получении предварительной оплаты (частичной оплаты), и при обязательном условии в договоре, предусматривающего их перечисление. Учет по данному виду расчетов отражается на аналитическом счете 76920399 в SAP ERP.

В 2016 году НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен в составе прочих краткосрочных обязательств.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» раздела 5.2 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам, на 31 декабря 2016 года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01 февраля 2017 года; текущую задолженность по налогу на добавленную стоимость, которая будет погашена по сроку: 25 января 2017 года, 25 февраля 2017 года, 25 марта 2017 года; текущую задолженность по налогу на прибыль (в разрезе налога по субъектам), которая будет погашена по сроку – 28 марта 2017 г.

|  | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|--|---------------|---------------|---------------|
| НДС  | 321 280       | 352 397       | 50 570        |
| Транспортный налог                                 | 1 531         | 17 832        | 24 793        |
| Налог на прибыль                                   | 8 715         | 1 457         | 13 929        |
| Налог на имущество                                 | 17            |               | 927           |
| Итого обязательств по расчетам по налогам и сборам | 331 542       | 371 686       | 90 219        |

### 3.20. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

#### Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам и услугам составила – 2 970 356 тыс. рублей (2015 г.: 6 402 418 тыс. рублей).

НДС по приобретенным ценностям составил 1 271 489 тыс. рублей (2015 г.: 2 388 400 тыс. рублей), в том числе предъявленный к вычету – 1 265 680 тыс. рублей (2015 г.: 2 388 400 тыс. рублей).

#### Налог на прибыль организаций.

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 12 869 тыс. рублей (2015 г.: 5 142 тыс. рублей).

#### Прочие налоги и сборы.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми

актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.

#### Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

| Наименование налога   | На начало года                     | Изменения за период (2016 г.) |                  |                         | На конец года                      |
|---|------------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------|------------------------------------|
|   | «+» переплата<br>«-» задолженность | Начислено                     | Уплачено         | Возмещено<br>из бюджета | «+» переплата<br>«-» задолженность |
| НДС   | (352 397)                          | 5 082 613                     | 5 113 730        | -                       | (321 280)                          |
| Транспортный налог  | (17 832)                           | 35 023                        | 51 324           | -                       | (1 531)                            |
| Прибыль   | 731                                | 233 872                       | 224 426          | -                       | (8 715)                            |
| Налог на имущество  | 3 400                              | 3 416                         | -                | -                       | (16)                               |
| НДФЛ  | 251                                | 118 725                       | 118 832          | -                       | 358                                |
| Налог на доходы,<br>выплаченные<br>иностранному<br>организациям | 1 738                              | 1 738                         | 28               | -                       | 28                                 |
| НДС по агентам  | 74                                 | 3 760                         | 3 760            | -                       | 74                                 |
| <b>Итого</b>  | <b>(364 035)</b>                   | <b>5 479 147</b>              | <b>5 516 100</b> |                         | <b>(331 082)</b>                   |

### 3.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В составе доходов будущих периодов отражена разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества, которое числится на балансе лизингополучателя (п. 4 Указаний, утвержденных приказом Минфина России от 17 февраля 1997 г. № 15).

### 3.22. Оценочные обязательства (краткосрочные)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков и страховым взносам с этих отпусков.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя  | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г.  |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы                      | 33 733        | -             | 164 163        |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам с них | 41 822        | 64 541        | 69 920         |
| <b>Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса</b>   | <b>75 555</b> | <b>64 541</b> | <b>234 083</b> |

Согласно п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с вышеуказанными условиями Общество признает выплату премий на предстоящий год в качестве оценочного обязательства, исходя из:

- их величина указана в трудовых договорах, предполагается достижение условий для их начисления.

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения менее 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

### 3.23. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы».

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

| Наименование показателя                     | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. | 31.12.2014 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Амортизация                                 | 3 163 660     | 4 046 307     | 3 869 787     |
| Расходы на оплату труда                     | 987 828       | 1 098 827     | 1 244 592     |
| Отчисления на социальные нужды              | 226 118       | 194 227       | 222 384       |
| Материальные затраты                        | 6 235         | 7 177         | 11 555        |
| Прочие затраты                              | 1 131 710     | 1 772 443     | 1 593 883     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 515 550     | 7 118 981     | 6 942 201     |

### 3.24. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов, и в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

По состоянию на 01 января 2016 г. вступительные данные бухгалтерской отчетности не менялись, с предыдущими годами сопоставимы.



**4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах****4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

| Показатели   | 2016 г.   | 2015 г.   | 2014 г.   |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Выручка по договорам лизинга                                   | 6 221 096 | 7 817 514 | 8 161 366 |
| Доход от оказания консультационных информационных услуг        | 257 562   | 546 495   | 492 103   |
| Доходы от возмещения по пролонгации страховки                  | 247 757   | 344 105   | 318 175   |
| Доход по лицензионному договору                                | 237 600   | 216 000   | 153 000   |
| Доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга       | 2 054     | 5 107     | 2 310     |
| Доходы от сдачи в аренду                                       | 2 920     | 1 790     | 1 772     |
| Прочие доходы  | 669       | 829       | 3 185     |
| Итого по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах | 6 969 657 | 8 931 840 | 9 131 911 |

**4.2. Себестоимость продаж**

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:

| Показатели   | 2016г.           | 2015г.           | 2014 г.          |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Амортизация  | 3 163 660        | 4 046 307        | 3 869 787        |
| Затраты на оплату труда  | 731 569          | 709 937          | 1 007 019        |
| Отчисления на социальные нужды   | 226 118          | 194 227          | 222 384          |
| Материальные затраты   | 1 794            | 3 392            | 2 596            |
| Прочие затраты   | 878 721          | 1 348 281        | 1 278 240        |
| <b>Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>5 001 862</b> | <b>6 302 144</b> | <b>6 380 026</b> |

**4.3. Управленческие расходы**

| Показатели   | 2016г.         | 2015г.         | 2014 г.        |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Заработная плата общехозяйственного персонала, вкл. отчисления в фонды               | 256 259        | 388 890        | 237 573        |
| Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения                            | 114 919        | 142 481        | 113 611        |
| Административно-управленческие расходы   | 32 632         | 94 906         | 106 547        |
| Налоги, уплачиваемые в целом по организации  | 35 011         | 57 553         | 50 846         |
| Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг                | 68 634         | 126 583        | 48 703         |
| Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения   | 6 233          | 6 423          | 4 895          |
| <b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>513 688</b> | <b>816 837</b> | <b>562 175</b> |

**4.4. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы:

| Показатели  | 2016 г.   | 2015 г.   | 2014 г.   |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Факторинг   | 1 432     | 466 074   | 1 237 223 |
| Доходы от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого имущества)                       | 1 547 049 | 2 018 997 | 714 921   |
| Доход от реализации акций и долей в дочерних обществах  | 8 700     | 44 736    | 311 602   |
| Чрезвычайные доходы (в т.ч. страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при утоне или тотальной гибели имущества) | 252 357   | 481 109   | 296 138   |
| Пени за несвоевременную оплату по договорам лизинга   | 431 084   | 423 673   | 236 811   |
| Выкупной платеж по завершенным договорам лизинга  | 284 504   | 272 885   | 193 884   |
| Доначисления по договорам лизинга по решению суда   | 178 760   | 167 022   | 88 565    |
| Неиспользованный резерв по сомнительным долгам  | 136 163   | 311 502   | 79 494    |
| Доход по консультационным услугам   | -         | -         | 74 795    |
| Реализация валюты   | 124 168   | -         | 56502     |
| Доход от сдачи в аренду автомобиля.   | 28 787    | 53 668    | 45 149    |
| Курсовая разница  | 2 141     | 15 119    | 34 003    |
| Доход по дополнительным сервисам  | 22 432    | 18 648    | 19 923    |
| Посреднические услуги   | 110       | 423       | 16 587    |
| Доходы прошлых лет  | 16 186    | 16 338    | 11186     |

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Показатели  | 2016 г.          | 2015 г.          | 2014 г.          |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности               | 6 819            | 6 699            | 9 914            |
| Уступка права требования  | 698 207          | 30 828           | 9692             |
| Поступления от выбытия ОС   | 418              | 462              | 453              |
| Штрафные санкции по договорам лизинга                                       | 1 111            | 25 784           | 290              |
| Услуги банка  | 1                | 800              | 6                |
| Прочие доходы   | 3 065            | 8 079            | 12 120           |
| <b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах</b> | <b>3 743 492</b> | <b>4 362 780</b> | <b>3 449 257</b> |

**Прочие расходы:**

| Показатели  | 2016г.           | 2015г.           | 2014 г.          |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Остаточная стоимость реализованных основных средств   | 1 087 322        | 1 481 062        | 697 021          |
| Стоимость реализованного права требования/факторинг   | 1 003 144        | 1 155 167        | 511 693          |
| Чрезвычайные расходы (расходы вследствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности) | 115 124          | 261 373          | 246 487          |
| Резерв по сомнительным долгам   | 288 586          | 76 514           | 237 520          |
| Себестоимость возвращенного лизингового имущества   | 286 779          | 300 435          | 218 988          |
| Остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам (выкупной платеж)      | 243 454          | 254 140          | 208 632          |
| Реализация валюты   | 126 186          | -                | 58 197           |
| Резерв и расходы по судебным делам  | 148 999          | 92 555           | 55 188           |
| Убытки прошлых лет  | 88 761           | 72 547           | 40 672           |
| Налоги, относимые на финансовый результат   | 3 416            | 7 884            | 25 396           |
| Курсовые разницы  | 6 097            | 12 404           | 14 678           |
| Внерализационные расходы  | 35 672           | 11 097           | 7 175            |
| Выплаты сотрудникам из прибыли  | 18 005           | 14 534           | 4 527            |
| Услуги банка  | 3 793            | 4 001            | 4 481            |
| Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов                                | 4697             | 1 764            | 4 174            |
| Штрафные санкции  | 22 227           | 3 914            | 2 651            |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности                                   | 10 051           | 5 754            | 31               |
| Прочие расходы  | 7 558            | 39 434           | 34 627           |
| Расход от реализации акций и долей в дочерних обществах   | -                | 36 124           | -                |
| <b>Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>                    | <b>3 499 871</b> | <b>3 830 703</b> | <b>2 372 138</b> |

#### 4.5. Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за отчетный год.

**ООО Каркаде****Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

|   | 2016 год | 2015 год | 2014 год |
|---|----------|----------|----------|
| Текущий налог на прибыль (по строке 2410 Отчета о финансовых результатах)         | 235 552  | 98 531   | 49 218   |
| Чистая прибыль отчетного периода (по строке 2400 Отчета о финансовых результатах) | 42 358   | 369      | 909 205  |

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Учет постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств ведется на счете 99 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Прибыль Общества за 2016 год до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 64 261 тыс. руб. (2015 г.: 25 711 тыс. рублей), по данным налогового учета прибыль составляет 1 177 762 тыс. рублей (2015 г.: 492 657 тыс. рублей).

Информация по отклонениям в учете, начисленных активах и обязательствах отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Постоянные и временные разницы в учете, начисленные ОНА и ОНО, постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)».

## 5. Связанные стороны

### 5.1. Аффилированные лица

Связанными сторонам являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированными лицами Общества являются компании, непосредственно принадлежащие к Группе материнского холдинга Акционерного общества GETIN HOLDING S.A. (Гетин холдинг Спулка Акция). В частности,

| № п/п | Наименование аффилированного лица   | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным  |
|-------|---|--|
| 1     | GETIN HOLDING S.A.<br>(Гетин холдинг Спулка Акция)  | Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Каркаде».<br><br>Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».<br><br>Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал. |
| 2     | MW Trade S.A.   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 3     | Публічне акціонерне товариство «Ідея Банк»<br>(Открытое акционерное общество "Идея Банк") | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 4     | Getin International S.A. (Гетин Интернешнл С.А.)  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 5     | Idea Bank S.A. (Идея Банк С.А.)   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 6     | Property Solutions FIZAN  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 7     | DevelopmentSystem Sp. z o.o.  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 8     | Idea Leasing S.A. (Идея Лизинг С.А.)  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 9     | Tax Care S.A. (Такс Кар С.А.)   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 10    | Twoja Inicjatywa Fundacja Wspierania<br>Przedsiębiorczości                                | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 11    | Banfi Polska sp. z o.o.   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 12    | Idea Fleet S.A.   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 13    | Idea Money S.A.   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 14    | Idea SPV Sp. z o.o. (Идея СПВ Сп. з о.о.)   | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |
| 15    | LC Corp Sky Tower Sp. z o.o. (ЛС Корп<br>Скайтауер Сп. з о.о.)                            | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»  |

**ООО Каркаде**
**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**
**(в тысячах рублей, если не указано иное)**

| № п/п | Наименование аффилированного лица                                 | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                           |
|-------|---|---|
| 16    | Getin Investment Sp. z o.o.                                       | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 17    | LC Corp B.V. (ЛС Корп Б.В.)                                       | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 18    | Idea Box S.A. (Идея Бокс С.А.)                                    | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 19    | Совместное общество с ограниченной ответственностью «Идея Финанс» | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 20    | Idea Investiment S.A. (Идея Инвестмент С.А.)                      | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 21    | Idea Bank S.A. - Rumunia (Румынский Идея Банк С.А.)               | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 22    | ZAO Idea Bank - Białoruś  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 23    | Idea Finance IFN S.A. (ИДЕА ФИНАНС ИФН С.А.)                      | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 24    | Общество с ограниченной ответственностью "Идея Брокер"            | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 25    | Assets ServiceFinance sp. z o.o.                                  | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |
| 26    | SF Gwarant Plus<br>Sp. z o.o.                                     | Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде» |

**Операции с аффилированными лицами за 2016 год:**

| Наименование                           | на начало года | Поступление | Выбытие в связи с исключением из состава аффилированных лиц | на конец года |
|--|----------------|-------------|---|---------------|
| <b>Займы, полученные в рублях</b>      |                |             |   |               |
| ОАО «И.Д.Е.А. Банк»                    | 130 000        | -           | (130 000)   | -             |
| основной долг, номинированный в рублях | 130 000        | -           | (130 000)   | -             |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>130 000</b> | <b>-</b>    | <b>(130 000)</b>  | <b>-</b>      |

В течение 2016 года Общество проводило операции с аффилированными лицами по оказанию услуг, в том числе:



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Услуги, оказанные аффилированным лицам**

| Контрагент           | Наименование услуг               | на начало 2016 года | изменения за период                              |           | на конец 2016 года |
|----------------------|----------------------------------|---------------------|--|-----------|--------------------|
|                      |                                  |                     | поступление, в результате хозяйственных операций | погашение |                    |
| ООО «Каркаде Сервис» | Информационные услуги            | 18 165              | 303 923  | 362 732   | 40 644             |
|                      | Услуги по лицензионному договору | -                   | 280 368  | 280 368   | -                  |
|                      | Аренда рабочих мест              | 6                   | 72   | 66        | -                  |
| ООО «Центр Каравто»  | Аренда рабочих мест              | 30                  | 794  | 764       | -                  |

**Имущество, реализованное аффилированным лицам**

| Контрагент          | Предмет договора               | на начало 2016 года | изменения за период |          | на конец 2016 года |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
|                     |                                |                     | реализовано         | погашено |                    |
| ООО «Центр Каравто» | Реализация изъятых автомобилей | 168 257             | 774 793             | 773 148  | 169 902            |

**Реализация акций**

| Контрагент         | Предмет договора                  | на начало года 2016 | изменения за период |          | на конец года 2016 |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
|                    |                                   |                     | реализовано         | погашено |                    |
| GETIN HOLDING S.A. | Продажа акций ОАО «И.Д.Е.А. Банк» | 561 411             | 52 000              | 168 000  | 445 411            |

**Операции с аффилированными лицами за 2015 год:**

| Наименование                           | на начало года | Поступление    | Выбытие         | на конец года  |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>Займы, полученные в рублях</b>      |                |                |                 |                |
| ОАО «И.Д.Е.А. Банк»                    | 30 000         | 130 000        | (30 000)        | 130 000        |
| основной долг, номинированный в рублях | 30 000         | 130 000        | (30 000)        | 130 000        |
| Проценты, номинированные в рублях      | -              | -              | -               | -              |
| <b>ИТОГО:</b>                          | <b>30 000</b>  | <b>130 000</b> | <b>(30 000)</b> | <b>130 000</b> |
| основной долг, номинированный в рублях | 30 000         | 130 000        | (30 000)        | 130 000        |
| Проценты, номинированные в рублях      | -              | -              | -               | -              |

В течение 2015 года Общество проводило операции с аффилированными лицами по оказанию услуг, в том числе:

**Услуги, оказанные аффилированным лицам**

| Контрагент          | Наименование услуг                    | на начало 2015 года | изменения за период |           | на конец 2015 года |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|--------------------|
|                     |                                       |                     | поступление         | погашение |                    |
| ОАО «И.Д.Е.А. Банк» | Услуги по аренде транспортных средств | -                   | 47                  | 47        | -                  |
|                     | Услуги по агентским                   | 5 557               | 120                 | 556       | 5 121              |

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

**(в тысячах рублей, если не указано иное)**

|                         |  |          |         |         |        |
|-------------------------|--|----------|---------|---------|--------|
|                         | договорам                              |          |         |         |        |
|                         | Информационные услуги                  | 81 881   | 644 864 | 708 580 | 18 165 |
| ООО «Каркаде<br>Сервис» | Услуги по<br>лицензионному<br>договору | (14 460) | 254 880 | 240 420 | -      |
| ООО «Центр<br>Каравто»  | Аренда рабочих мест                    | -        | 240     | 270     | 30     |

**Имущество, реализованное аффилированным лицам**

| Контрагент             | Предмет договора                  | на начало<br>2015 года | изменения за период |           | на конец<br>2015 года |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|
|                        |                                   |                        | реализовано         | погашено  |                       |
| ООО «Центр<br>Каравто» | Реализация изъятых<br>автомобилей | 49 583                 | 1 273 512           | 1 154 838 | 168 257               |

**Реализация акций**

| Контрагент            | Предмет договора                     | на начало<br>2015 года | изменения за период |          | на конец<br>2015 года |
|-----------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|----------|-----------------------|
|                       |                                      |                        | реализовано         | погашено |                       |
| GETIN HOLDING<br>S.A. | Продажа акций ОАО<br>«И.Д.Е.А. Банк» | 617 411                |                     | 56 000   | 561 411               |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Услуги, приобретенные у аффилированных лиц**

| Контрагент          | Наименование услуг                    | на начало 2015 года | изменения за период |           | на конец 2015 года |
|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------|--------------------|
|                     |                                       |                     | поступление         | погашение |                    |
| ОАО «И.Д.Е.А. Банк» | Услуги по субаренде нежилых помещений | -                   | -                   | -         | -                  |
|                     | Услуги по агентскому договору         | 11 138              | 329 368             | 329 368   | 11 138             |

**5.2. Основной управленческий персонал организации**

В течение отчетного 2016 года, управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения, а также начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.

Суммы вознаграждений, начисленных управленческому персоналу, включая руководителей подразделений, представлены в таблице ниже:

| Виды вознаграждений  | 2016г.  | 2015г.  | 2014 г  |
|--|---------|---------|---------|
| Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: | 320 098 | 388 890 | 299 210 |
| в том числе по видам выплат:   |         |         |         |
| - оплата труда;  | 206 844 | 228 379 | 179 735 |
| - премии квартальные;  | 37 761  | 82 473  | 51 501  |
| - отпускные;   | 16 937  | 18 466  | 16 513  |
| - премии месячные;   | 1 822   | 14 456  | 2 832   |
| - прочие выплаты (дополнительный отпуск);  | -       | -       | -       |
| начисленные на оплату труда суммы страховых взносов.                                   | 57 334  | 45 116  | 48 629  |

В том числе, вознаграждения основному управленческому персоналу (президенту банковского холдинга, генеральному директору, заместителям генерального директора) составили:

| Виды вознаграждений  | 2016г. | 2015г.  | 2014 г |
|--|--------|---------|--------|
| Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: | 65 727 | 124 220 | 71 406 |
| в том числе по видам выплат:   |        |         |        |
| - краткосрочные премиальные выплаты.   | 17 196 | 70 388  | 39 462 |
| - оплата труда;  | 39 854 | 29 549  | 23 558 |
| - отчисления во внебюджетные фонды;  | 8 677  | 24 283  | 8 386  |

## 6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

### Условия ведения деятельности Общества

В 2016 году российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, незначительно снизился с 72,8827 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2015 года до 60,6569 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2016 года. Руководство Компании не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения операционной среды Компании, на ее будущее финансовое положение и операционную деятельность в результате данных событий. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

Ставка рефинансирования с 1 января 2017 года осталась на уровне 10%. Поскольку по версии руководства ЦБ РФ потенциал для ее дальнейшего снижения временно отсутствует.

### Налогообложение

Толкование руководством Общества норм отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при толковании норм законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

За период с 01 января 2016 по 31 декабря 2016 года межрайонной федеральной налоговой инспекцией г. Калининград были проведены камеральные налоговые проверки по вопросам правильности исчисления и уплаты в бюджет налогов на прибыль, имущество, добавленную стоимость:

1. Уведомление о вызове в налоговый орган 684 от 28.01.2016 для предоставления пояснений по вопросам исчисленного НДС.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
2. Требование о предоставлении пояснений 548 от 20.02.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
3. Требование о предоставлении пояснений 592 от 28.03.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
4. Требование о предоставлении пояснений 583 от 28.03.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

5. Требование о предоставлении пояснений 634 от 31.03.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
6. Требование о предоставлении пояснений 660 от 01.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
7. Требование о предоставлении пояснений 13608 от 04.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
8. Требование о предоставлении пояснений 724 от 08.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
9. Требование о предоставлении пояснений 752 от 13.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015 г..  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
10. Требование о предоставлении пояснений 753 от 13.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
11. Требование о предоставлении пояснений 785 от 07.05.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
12. Уведомление о вызове в налоговый орган 801 от 11.05.2016 Для предоставления пояснений по вопросам исчисленного НДС.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
13. Требование о предоставлении пояснений 828 от 16.05.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
14. Требование о предоставлении пояснений 990 от 21.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
15. Уведомление о вызове в налоговый орган 46 от 19.07.2016 для предоставления пояснений по вопросу ведения финансово-хозяйственной деятельности организации, в т.ч. В сведениях книг покупок, отраженных в налоговых декларациях по НДС  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
16. Требование о предоставлении пояснений 999 от 22.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
17. Требование о предоставлении пояснений 1000 от 22.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

18. Уведомление о вызове в налоговый орган 852 от 28.07.2016 для предоставления пояснений по вопросу отраженного НДС.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было
19. Требование о предоставлении пояснений 1108 от 17.08.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
20. Уведомление о вызове в налоговый орган 61212 от 30.08.2016 Для предоставления письменных пояснений по не предоставления налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 3 и 6 месяцев 2016 и налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2015г.  
ИНФС 3906. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было
21. Требование о предоставлении пояснений 1017 от 04.08.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 2 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
22. Требование о предоставлении пояснений 1164 от 10.09.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 2 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
23. Требование о предоставлении пояснений 1286 от 22.11.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 3 квартал 2016 г.  
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

#### **Судебные споры**

В 2016 году Общество подало иски в арбитражный суд к лизингополучателям на общую сумму 282 181 тыс. рублей в связи с несвоевременной оплатой лизинговых платежей, в том числе: основной долг 218 736 тыс. рублей, пени 33 745 тыс. рублей, проценты 8 270 тыс. рублей, возмещение убытков на страхование 21 430 тыс. рублей (2015 г.: Общество подало иски в арбитражный суд к лизингополучателям на общую сумму 444 929 тыс. рублей в связи с несвоевременной оплатой лизинговых платежей, в том числе: основной долг 373 662 тыс. рублей, пени 42 578 тыс. рублей, проценты 13 294 тыс. рублей, возмещение убытков на страхование 15 394 тыс. рублей).

Руководства Общества считает, что с высокой степенью вероятности исход будет положительным. Резерв по сомнительным долгам по этой задолженности не создавался, так как, по мнению Руководства, указанная задолженность может быть взыскана на основании решения суда. Величина оценочного обязательства по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде», определяется как среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала, в котором вероятность каждого значения равновелика (п.п. «б» п.17 ПБУ 8/2010), либо принимается средневзвешенная величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность (п.п. «а» п.17).

Информация по судебным делам в отношении исков выставленных в адрес ООО «Каркаде» и их оценка на отчетную дату приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 7 «Оценочные значения по судебным делам». Информация о формировании резерва, создании и восстановлении, и его использовании отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

#### **Обязательство по оплате отпусков и страховых взносов**

Ежеквартально (последним днем отчетного квартала), а также по состоянию на 31 декабря отчетного года.



Расчетным периодом при определении среднего заработка является период 12 предшествующих месяцев.

После расчета заработной платы за последний месяц отчетного квартала (март/июнь/сентябрь/декабрь) формируется резерв по неиспользованным отпускам в бухгалтерском учете. Произведение среднего дневного заработка работника на количество всех дней неиспользованного отпуска, формирует сумму резерва по неиспользованному отпуску.

Суммы компенсаций за неиспользованный отпуск, которые выплачиваются сотрудникам при увольнении, не списываются за счет сформированного резерва, а включаются в состав текущих расходов на оплату труда.

Ежемесячно производится контроль остатков созданных резервов. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке (п.21 ПБУ 8/2010), т.е. включаются в состав текущих расходов на оплату труда.

По состоянию на 31 декабря Общество проводит инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

Информация о сформированных резервах, и их использовании отражена в в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (п.8 ПБУ 8/2010).

#### Прочее

В течение 2016 года Обществом не принималось решения об эмиссии акций и ценных бумаг.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло расчеты с контрагентами с использованием не денежных форм расчетов.

По окончании отчетного года, прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Оплата труда работников начисляется в соответствии со штатным расписанием, а также Положением о премировании, утвержденным руководителем, и выплачивается два раза в месяц.

## 7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет более 10% по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся. Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества перспективно.

Информация о событиях после отчетной даты, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

**7.1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:**

- объявлений в установленном порядке дебитора организации банкротом по состоянию на отчетную дату не было;
- после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, и определяемой по состоянию на отчетную дату, не производилась;
- информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации, не было;
- продажи производственных запасов после отчетной даты, показывающей, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован, не было;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате, не осуществлялось;
- уточнение размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры, не осуществлялось;
- после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период, обнаружены не были.

**7.2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:**

- решение о реорганизации организации не принималось;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса не осуществлялось;
- решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принималось;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не заключалась;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожается значительная часть активов организации, отсутствовали;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, которое нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, не производилось;

- существенного снижения стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, не было;
- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты, не было;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) не повлияли на финансовое положение Общества;

#### Информация о прекращаемой деятельности.

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

#### 7.3. Информации об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

Общество не имеет стационарных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, соответственно, не формирует резерв в размере оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы.

При отсутствии оснований для включения величины оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, в стоимость актива эта величина относится, исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.<sup>3</sup>

Общество имеет на своем балансе и за балансом (арендуемые) объекты, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду и, соответственно, осуществляет по ним текущие расходы:

- **передвижные объекты<sup>4</sup> - транспортные средства для ведения своей хозяйственной деятельности;**

Транспортные средства, передаваемые по договорам лизинга лизингополучателю, являются объектами негативного воздействия, осуществляемые непосредственно лизингополучателем при эксплуатации данных объектов.

- **источник возникновения отходов производства и потребления – арендуемые офисные помещения центрального офиса Общества и его Представительств в регионах.**

Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов потребления осуществляют арендодатели офисных помещений, в которых размещаются центральный офис ООО «Каркаде» и его Представительства.

Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов производства ремонтных работ офисных помещений ООО «Каркаде» и его Представительств осуществляет строительная организация (подрядчик).

ООО «Каркаде», как арендатор офисных помещений, не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду за отходы производства и потребления, поскольку не занимается специализированной деятельностью по размещению отходов.

Плата за выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от передвижных источников с юридических лиц статьей 28 Федерального закона от 4 мая 1999 г. № 96-ФЗ "Об охране атмосферного воздуха" не предусмотрена.

<sup>3</sup> п.13 Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации" (далее – Письмо Минфина № ПЗ-7/2011).

<sup>4</sup> Передвижным источником (объектом), негативного воздействия на окружающую среду признается объект, не относящийся в соответствии со ст. 130 Гражданского кодекса Российской Федерации к недвижимым вещам, а также подлежащие государственной регистрации воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания, космические объекты (п.6.9 Письма Росприроднадзора от 17.02.2015 № ОД-06-01-26/2389 «О предоставлении информации»).

**8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности**

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, представлены в таблице.

| Потребление                    | 2016г. | 2015г. | 2014 г. |
|--------------------------------|--------|--------|---------|
| Электроэнергии (не аудировано) | 14 205 | 11 678 | 8 517   |
| ГСМ (не аудировано)            | 1 880  | 3 392  | 2 596   |
| Из них оплачено                |        |        |         |
| Электроэнергии                 | 14 205 | 11 678 | 8 517   |
| ГСМ                            | 2 007  | 3 532  | 2 647   |

Сведения о текущих расходах на содержание и эксплуатацию объектов основных средств (собственных и арендованных), связанных с экологической деятельностью:

**1. Офисные помещения (источник отходов производства и потребления)**

| Наименование текущих расходов                     | за 2016 г. | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------------|------------|------------|
| Арендная плата за офисные помещения (здания)      | 95 968     | 123 458    | 93 262     |
| Электроэнергия                                    | 14 205     | 11 678     | 8 517      |
| Ремонт офисного помещения                         | 117        | 225        | 3 611      |
| Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования | 96         | 177        | 142        |
| Расходы на уборку офисных помещений               | 3 184      | 3 484      | 3 396      |
| Прочие расходы на содержание офисных помещений    | 814        | 625        | 7 534      |
| Из них оплачено                                   |            |            |            |
| Арендная плата за офисные помещения (здания)      | 95 968     | 123 458    | 93 262     |
| Электроэнергия                                    | 14 205     | 11 678     | 8 517      |
| Ремонт офисного помещения                         | 117        | 225        | 3 611      |
| Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования | 96         | 177        | 142        |
| Расходы на уборку офисных помещений               | 3 184      | 3 484      | 3 396      |
| Прочие расходы на содержание офисных помещений    | 814        | 625        | 7 534      |

**2. Транспортные средства (передвижные источники выброса вредных веществ)**

| Наименование текущих расходов   | за 2016 г. | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------------|------------|------------|
| Ремонт автотранспортных средств   | 1 362      | 604        | 5          |
| Расходы на мойку, парковку  | 5          | 15         | 41         |
| ГСМ   | 1 880      | 3 392      | 2 596      |
| Расходы на замену запчастей   | 112        | 182        | 13         |
| Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства | -          | 1          | 4          |
| Расходы на проведение техосмотра  | 572        | 377        | 576        |
| Расходы на проведение планового профилактического осмотра                   | 75         | 76         | 331        |
| Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО               | 577 838    | 795 205    | 753 299    |
| Прочие расходы на содержание транспортного средства                         | 11 176     | 18 945     | 2 014      |
| Транспортный налог  | 35 011     | 57 553     | 50 846     |

**ООО Каркаде**

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**  
**(в тысячах рублей, если не указано иное)**

| Наименование текущих расходов   | за 2016 г. | за 2015 г. | за 2014 г. |
|---|------------|------------|------------|
| Из них оплачено   |            |            |            |
| Ремонт автотранспортных средств   | 1 362      | 604        | 5          |
| Расходы на мойку, парковку  | 5          | 15         | 41         |
| ГСМ   | 1 880      | 3 532      | 2 647      |
| Расходы на замену запчастей   | 112        | 182        | 13         |
| Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства | -          | 1          | 4          |
| Расходы на проведение техосмотра  | 572        | 377        | 576        |
| Расходы на проведение планового профилактического осмотра                   | 75         | 76         | 331        |
| Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО               | 577 838    | 795 205    | 753 299    |
| Прочие расходы на содержание транспортного средства                         | 11 176     | 18 945     | 2 014      |
| Транспортный налог  | 6 660      | 35 335     | 25 414     |

## 9. Информация о неденежных операциях

В 2016 году ООО «Каркаде» осуществляло следующие неденежные операции:

### 1) *финансирование под уступку прав денежного требования*

По договору финансирования под уступку денежного требования (гл.43 ГК РФ) одна сторона (финансовый агент) передает или обязуется передать другой стороне (клиенту) денежные средства в счет денежного требования клиента (кредитора) к третьему лицу (должнику), вытекающего из предоставления клиентом товаров, выполнения им работ или оказания услуг третьему лицу, а клиент уступает или обязуется уступить финансовому агенту это денежное требование (п.1 ст.824 ГК РФ).

В факторинговых операциях ООО «Каркаде» в качестве Фактора (Финансового агента) выступает Банк, Клиентом является Лизингодатель, в качестве Должника выступает Лизингополучатель.

До наступления срока лизингового платежа (за исключением первого платежа – аванса) согласно графика платежей по договору лизинга Лизингодатель уступает право денежного требования к Лизингополучателю Банку (финансовому агенту) по договору факторинга.

В случае неуплаты лизингового платежа (двух и более платежей подряд) Лизингодатель (Клиент) возвращает неиспользованное финансирование Банку (Фактору) на основании договора «обратного факторинга», Банк возвращает Клиенту (Лизингодателю) уступленное ранее право требования к Должнику (Лизингополучателю), договор лизинга расторгается и на сумму оставшегося долга Лизингополучателю выставляется претензия. Для исполнения договора факторинга заключаются дополнительные договоры: Агентский договор для расчетов с Должником в интересах Финансового агента (Принципала), Договор финансирования для расчетов с Банком за предоставленные им услуги финансирования, а также заключается трехстороннее соглашение к договору лизинга для расчетов с Лизингополучателем за организацию изменения графика платежей.

В бухгалтерском учете расчеты с Фактором отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (по договору факторинга на счете 76069000 «РасчДоговорУступки», 760590000 «УступкабудущЛизПлат», по договору «обратного факторинга» на счете 76070000 «Расчеты по уступленнойДтЗадолж»); расчеты с Банком (Принципалом) по агентскому договору на счете 76061000 «РасчАгентБанк»; расчеты с Банком по договору финансирования на счете 76062000 «Расчеты ФА(комиссия)».

### 2) *зачет встречных однородных требований (взаимозачет)*

Обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил либо срок, которого не указан или определен моментом востребования. В случаях, предусмотренных законом, допускается зачет встречного однородного требования, срок которого не наступил. Для зачета достаточно заявления одной стороны (ст.410 ГК РФ).

ООО «Каркаде» осуществляет зачет встречных взаимных требований по договорам лизинга в соответствии с внутренними регламентами проведения зачета платежей клиента и другим договорам с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами на основании заявления одной из сторон после проведения и подписания акта сверки взаимных расчетов.

### 3) *погашение обязательств векселями*

ООО «Каркаде» не получало векселя в оплату обязательств клиента по договорам лизинга и другим договорам.



ООО «Каркаде» не выдавало векселя в оплату своих обязательств по договорам поставки и т.д. погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе<sup>5</sup> поддержки лизинговых организаций

В соответствии с федеральной программой Общество получает субсидии на возмещение потерь в доходах при предоставлении скидки лизингополучателям. Основанием для возмещения потерь в доходах является договор о предоставлении субсидий, заключаемый с Министерством промышленности и торговли Российской Федерации (Минпромторг), договор лизинга с условиями субсидирования, Отчет о предоставленных скидках лизингополучателю, утвержденный Решением Минпромторга.

Доходы в виде получаемых субсидий не являются:

- средствами, направленными на финансирование расходов организации, поскольку направлены на возмещение потерь в доходах;
- средствами целевого финансирования, поскольку по своему экономическому содержанию они являются частью дохода (экономической выгодой), получаемого хозяйствующим субъектом от реализации лизинговых услуг, возмещаемых государством.

В связи с чем положения ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" не применяются, доходы в виде получаемых субсидий отражаются обособленно по кредиту счета 90 (90010115 «Начисление лизин. платежей (субсидирование)») (п. 12 ПБУ 9/99) на момент начисления первого лизингового платежа с начислением НДС с этой суммы по дебету счета 90030115 «НДС. Лизинговые платежи (субсидирование)» и кредиту счета 68020010 «НДС. Начислено».

Одновременно задолженность лизингополучателя в размере скидок аккумулируются на отдельном счете (сч.76011000/АП «Расчеты по ДА (субсидирование)») до момента утверждения Минпромторгом Отчета о предоставленных скидках для получения субсидии. На дату утверждения Отчета отражается задолженность Минпромторга в сумме предоставленных скидок лизингополучателю.

В случае отказа Минпромторгом в предоставлении субсидии (отчет не утвержден) задолженность лизингополучателя восстанавливается на отдельном счете по учету претензий (76050013 «Расчеты с АП по претензии (отказ субсидирования)»), выставленных в адрес лизингополучателя.

Расчеты с Минпромторгом ведутся на счете 76050200 «Расчеты по субсидиям (Минпромторг)».

Основанием для отражения вышеуказанных доходов (на отдельном субсчете 90010115) является:

- Договор лизинга с условиями субсидирования;
- Акт приема-передачи предмета лизинга.

Утвержденный решением Минпромторга Отчет о предоставленных скидках лизингополучателю, договор на предоставление субсидии является основанием для расчетов с Минпромторгом.

#### 4) погашение обязательств лизингополучателя прощением долга

В целях оптимизации расчетов с лизингополучателем в рамках проведения маркетинговой политики Обществом могут осуществляться операции по прощению частичной задолженности лизингополучателя в пределах предоставленной скидки, не погашаемые Минпромторгом по вышеописанной федеральной программе либо не попавшие под ее действие. Указанные суммы по прощению долга в учете Общества не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль.

#### 5) товарообменные операции (мена)

В 2016 году расчетов неденежными средствами путем товарообмена в Обществе не было.

<sup>5</sup> Постановление Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015 году, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности".

**6) выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с положениями ООО «Каркаде» о проведении таких акций**

В соответствии с положениями Федерального закона от 13.03.2006 № 38-ФЗ "О рекламе" ООО «Каркаде» осуществляет акции (конкурсы), стимулирующие мероприятия рекламного и нерекламного характера с выдачей призов и подарков с удержанием НДФЛ с приобретателя приза (подарка), либо уведомлением налоговых органов и налогоплательщиков о невозможности такого удержания (п. 5 ст. 226 НК РФ).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

При этом расходы на рекламные материалы, призы и подарки уменьшают или не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль в соответствии с целями проведения акций (конкурсов), мероприятий; документального оформления и в пределах, установленных налоговым кодексом норм для включения рекламных расходов в расходы, уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль.

В Обществе разработан «Регламент по распространению рекламных материалов, по проведению конкурсов и иных стимулирующих мероприятий, и выплат», регулирующий порядок документального оформления, налогообложения и отражения в учете операций по распространению рекламных материалов, проведение конкурсов, иных стимулирующих мероприятий и выплат в соответствии с действующим законодательством и принятой учетной политикой ООО «Каркаде».

**7) другие виды неденежных операций:**

- новация;
- отступное в виде имущества;
- перевод долга;
- вклад в уставный капитал имуществом;
- и т.п.

в 2015 и 2016 году не осуществлялись.

### 10.1. Позиция Общества в отрасли (не аудировано)

Общество – одна из крупнейших автолизинговых компаний России, активно участвующая в развитии рынка лизинговых услуг. Специализация компании – предоставление услуг лизинга (финансовой аренды) автотранспорта индивидуальным предпринимателям и организациям различной организационно-правовой формы.

Общество занимает ведущие позиции на рынке лизинга легкового транспорта среди крупнейших лизингодателей работающих на территории РФ.

По данным «Эксперт РА» (Исследование рынка лизинга в России по итогам 9 месяцев 2016 года), по объему нового бизнеса Общество занимает:

- ☐ 7-е место в рэнкинге компаний, работающих в сегменте «Лизинг легкового транспорта»;
- ☐ 9-е место в рэнкинге компаний, работающих с малым бизнесом;

Кроме того, согласно данным «Эксперт РА», Общество по итогам 9 месяцев 2016 года занимает:

- 4-е место по портфелю сделок с легковым автотранспортом;
- 8-е место по полученным платежам;
- 9-е место в рэнкинге компаний по числу лизинговых сделок;
- 14-е место в рэнкинге компаний по объему лизингового портфеля;
- 16-е место в рэнкинге компаний по объему профинансированных средств;
- 19-е место в общем рэнкинге лизинговых компаний России по объему нового бизнеса.

В исследовании «Эксперт РА» учтены операционные результаты 101 лизинговой компании, работающей на рынке РФ.

По данным исследования профессора В.Д. Газмана «Лизинг России 2015», опубликованного в марте 2016 года, Общество занимает:

- 3-е место по количеству заключенных договоров (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 4-е место в рэнкинге лизинговых компаний, работающих с малым бизнесом (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 3-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Легковые автомобили» (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 3-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Пассажирские микроавтобусы» (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 10-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Грузовой автотранспорт»;
- 3-е место в рэнкинге компаний, предоставляющих услуги лизинга автотранспорта всех классов (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 8-е место в рэнкинге лизинговых компаний по размеру лизингового портфеля.

В исследовании учтены операционные результаты 73-х лизинговых компаний, работающих на рынке РФ.

Согласно данным совместного исследования журнала «Лизинг Ревю» и международного рейтингового агентства Fitch Ratings, опубликованного в июне 2016 года, по итогам работы в 2015 году Общество занимает 1-е место в рэнкинге российских лизинговых компаний по показателю «объем лизингового портфеля/чистые инвестиции в лизинг» в сегменте лизинга легковых автомобилей.

**Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность**

Рынок лизинга занимает значительный объем в масштабах национальной экономики. Лизинг является одним из главных финансовых механизмов обновления основных фондов для бизнеса, а лизинговая деятельность - один из наиболее активно развивающихся сегментов рынка финансовых услуг в России. Рынок лизинга на протяжении 2010-2013 гг. демонстрировал положительную динамику, однако в 2014 году объем нового бизнеса в целом по рынку снизился на 13%. В 2015 году объем нового бизнеса сократился на 20% к аналогичному периоду прошлого года.

Негативное воздействие на рынок лизинга в 2014-2015 гг. оказал ряд макроэкономических и внешнеполитических факторов, следствием которых стало ухудшение ситуации в экономике РФ. Лизинговая отрасль столкнулась с рядом проблем, основными из которых следует признать падение уровня спроса, рост просроченной и проблемной задолженности, ограниченные возможности по привлечению финансовых ресурсов для фондирования новых сделок.

Главной тенденцией 2016 года стало восстановление рынка. По данным исследования «Эксперт РА», за 9 месяцев объем лизингового бизнеса в целом по рынку вырос на 17% и составил около 450 млрд рублей. При этом, на фоне положительной динамики лизинговой отрасли, спад ВВП РФ за 9 месяцев 2016 года составил 0,7%.

Следует отметить, что целевой сегмент, в котором работает Общество (лизинг легкового автотранспорта), в меньшей степени испытал последствия экономического кризиса. Стабилизирующими факторами для сегмента выступили преимущественно розничный характер сделок, высокая ликвидность предметов лизинга, действие стимулирующей государственной программы льготного автолизинга, а также большая потребность в обновлении корпоративных автопарков.

Согласно прогнозу «Эксперт РА», по итогам 2016 года рынок автолизинга должен вырасти на 25% (объем нового бизнеса - 250 млрд рублей). Прогноз на 2017-й - рост на 5-15% (объем нового бизнеса - 265-290 млрд рублей).

Факторы, которые будут способствовать росту рынка автолизинга в этом году: стабилизация экономики, отложенный спрос, вероятное начало восстановления рынка автопродаж в целом.

По мнению экспертов Ассоциации европейского бизнеса, в 2017 году рынок продаж легковых автомобилей в РФ закончит 4-летний период падения и вернется к умеренному росту. Ожидается, что общий размер рынка будет равен 1,48 млн автомобилей или на 4% больше, чем в 2016 году.

Ситуация на рынке автолизинга объективно способствует ужесточению конкурентной борьбы за новых платежеспособных клиентов и за удержание клиентов-партнеров.

Общество ведет свою деятельность с 1996 года и в настоящее время располагает сформированной базой лояльных клиентов в различных регионах страны.

**Прогноз в отношении продолжительности существующих факторов: среднесрочный.**

Стратегия развития Общества предусматривает достижение высоких позиций на целевом рынке за счет увеличения количества новых сделок лизинга и наращивания объемов нового бизнеса.

В условиях усиления конкуренции, Общество использует различные возможности для повышения эффективности своей деятельности, а именно:

- ☐ совершенствует и расширяет линейку лизинговых продуктов и сервисных услуг под меняющиеся потребности целевой аудитории - малого и среднего бизнеса;

- ☐ участвует в государственной программе льготного автолизинга, повышая ценность собственных предложений за счет дополнительной стоимостной выгоды для клиентов;
- ☐ диверсифицирует источники привлечения внешнего финансирования – банковские кредиты, облигационные займы, векселя, другие инструменты фондового рынка;
- ☐ развивает бизнес-направление по реализации принадлежащих компании автомобилей с пробегом.

Другими факторами, обеспечивающими эффективность деятельности Общества, являются:

- модель корпоративного управления компании собственником (финансовая группа «Гетин Холдинг», Getin Holding Spółka Akcyjna), обеспечивающая использование успешно апробированных европейских бизнес-практик;
- политика риск-менеджмента, обеспечивающая баланс между доступностью лизинга и низким значением просроченной задолженности лизингополучателей;
- наличие надежных и платежеспособных клиентов-партнеров;
- активная маркетинговая и сбытовая политика;
- открытость и прозрачность бизнеса;
- активное участие Общества в обсуждении и разработке положений реформы лизинговой отрасли в рамках Объединенной лизинговой ассоциации и рабочих групп при ЦБ РФ.

#### Влияние усиления конкурентов в отрасли Общества

Основными конкурентами Общества являются следующие лизинговые компании: Европлан, ВТБ Лизинг, ВЭБ Лизинг, Балтийский лизинг, РЕСО Лизинг.

Предполагаемые конкуренты Общества: Сбербанк Лизинг.

Общество не имеет конкурентов за рубежом.

Перечень факторов конкурентоспособности Общества с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

- характеристики финансовых продуктов, позволяющие лизингополучателям минимизировать собственные бизнес-риски в процессе сотрудничества с Обществом и регулировать финансовую нагрузку на различных стадиях договора лизинга;
- высокая скорость заключения сделок лизинга: экспресс-лизинговые программы Общества позволяют оформить договор финансовой аренды и передать лизингополучателю автомобиль в срок от 2-х рабочих дней;
- вариативная линейка лизинговых продуктов, сегментированная под потребности различных групп клиентов;
- партнерские отношения с дилерскими центрами и компаниями автопроизводителями: Общество имеет соглашения об эксклюзивном партнерстве с российскими представительствами ведущих мировых автобрендов, что позволяет формировать для клиентов Общества привлекательные в финансовом и операционном плане предложения лизинга;
- ведущие позиции Общества в сфере разработки и вывода на рынок сервисов, обеспечивающих комфортную и безопасную эксплуатацию транспорта, переданного в лизинг;
- система управления рисками: Обществом разработаны и используются эффективные методы минимизации рисков, связанных с возможным ухудшением качества лизингового портфеля.
- развитая региональная сеть продаж и уровень доступности услуг: Общество финансирует сделки лизинга на территории регионов 7-и из 8 Федеральных округов РФ.

Успех Общества частично зависит от способности быстро определять и использовать наиболее перспективные технологии продаж.

Среди наиболее важных задач, которые должно решать Общество, следует выделить:

- расширение и эффективное использование новых и перспективных технологий продаж;
- активное обучение и передача передового опыта новым сотрудникам;
- своевременная адаптация к другим технологическим изменениям и инновациям.

**Влияние изменений условий взаимодействия с ведущими производителями и дилерами в автомобильной отрасли**

Взаимовыгодное сотрудничество с производителями и дилерами позволяет Обществу выводить на рынок специальные предложения, которые повышают доступность приобретения автомобилей в лизинг.



## 10.2. Виды рисков, которым подвержено Общество

Общество дает оценку рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми можно столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Обществу в настоящий момент ничего не известно, или которые Общество считает несущественными, может также привести к снижению стоимости активов Общества и повлиять на его способность погашать обязательства в срок.

В силу специфики деятельности Общества его риски, которые могут привести к снижению стоимости его активов, обусловлены, в большей степени, его совокупными рисками.

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества, можно указать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной и деловой активности
- риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая непоследовательные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков-кредиторов) - риски, связанные с возможным ростом процентных ставок
- риски, связанные с инфляцией и общие ценовые;
- валютные риски и, как следствие, риски обесценивания/ удорожания российского рубля;
- отраслевые риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества, риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом.

В таблице ниже рассмотрено влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Общества.

| Факторы риска  | Вероятность их возникновения  | Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска | Характер изменений в отчетности   |
|--|---|--|---|
| Рост ставок по кредитам банков   | Высокая   | Чистая прибыль, Капитал  | Рост ставок приведет к увеличению стоимости обслуживания долга, что в свою очередь может повлиять на ликвидность, увеличит операционные и процентные расходы Общества и, как следствие, увеличит давление на чистую прибыль и капитал |
| Валютный риск (риск девальвации курса рубля по отношению к доллару США и евро) | Низкая (доля лизинга и обязательств в долларах США сбалансирована и составляет менее 1% от портфелей) | Чистая прибыль, выручка  | Появление курсовых разниц, увеличение платежей по некоторым обязательствам в иностранной валюте, инфляционное давление на ценообразование может определенно сказаться на финансовых результатах деятельности компании.                |
| Инфляционные риски   | Средняя   | Чистая прибыль, выручка  | Увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости реализуемых услуг.   |

| Факторы риска               | Вероятность их возникновения | Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска | Характер изменений в отчетности  |
|-----------------------------|------------------------------|--|--|
|                             |                              |  | Инфляция окажет свое влияние на покупательскую способность, что в свою очередь скажется на выручке.  |
| Кредитный риск              | Средняя                      | Чистая прибыль   | Увеличение дебиторской задолженности и, как следствие, возникновение сомнительной задолженности и необходимости начисления резерва, что приведет к уменьшению чистой прибыли.      |
| Риск сокращения ликвидности | Средняя                      | Чистая прибыль, выручка  | Временная неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. |

#### Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных юридических (правовых) рисков. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

#### Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Правовые риски определены, в том числе недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций, коммерции и деловой активности.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе: Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия, включая ограничения на совершение отдельных валютных операций, в большей степени Закон носит рамочный характер и устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство Российской Федерации и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Обществом валютных операций.

Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами,

предусматривающих необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Вместе с тем основная часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В случае привлечения финансирования в валюте отличной от валюты Российской Федерации

При привлечении финансирования на внешних рынках, Общество подвержено рискам, изменения валютного законодательства иностранных государств.

Одной из разновидностей правовых рисков можно считать налоговые риски.

*Налоговые риск, риск изменения налогового законодательства*

Налоговая система Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов и часто изменяющимися нормативными документами, которые могут иметь обратную силу и, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для интерпретаций. Зачастую различные регулирующие органы по-разному интерпретируют одни и те же положения нормативных документов.

Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов.

Данные факты создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски, существующие в других странах. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации налогового законодательства Российской Федерации, применяемой руководством Компании.

Тем не менее, существует риск того что, соответствующие налоговые органы могут занять иную позицию в отношении вопросов, поддающихся различной интерпретации, и влияние подобного риска может быть существенным.

По состоянию на 31 декабря 2015 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Компании в отношении налоговых вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. При привлечении финансирования на внешних рынках Общество подвержено рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. Но, в настоящий момент, Российская Федерация имеет обширный перечень соглашений об избежании двойного налогообложения, что позволяет минимизировать негативное влияние от изменений требований иностранного законодательства.

*Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Общество не осуществляет импорт (экспорт) продукции и услуг в связи с чем, у Общества отсутствуют риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем и внешнем рынке. В целом, на текущий момент Общество располагает достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

*Риски, связанные с изменением судебной практики*

Российская судебная практика так же, как и правовая система в целом проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг преподносят неопределенность для Общества и инвесторов в связи с возможными изменениями в будущем. Регламентирование и контроль финансовой деятельности в стране в значительной степени менее развит по сравнению с западными государствами вследствие чего, Общество может

быть подвергнуто различным мерам воздействия несмотря на полное соблюдение существующего законодательства.

*Процессуальные риски*

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, так как отсутствуют иски или претензии, размер которых, составляет более 10% от балансовой стоимости активов Общества по состоянию на дату окончания последнего отчетного периода.

Однако, Общество не исключает, что в ходе своей текущей деятельности он может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий, некоторые из которых связаны с развитием рынков и изменениями в условиях налогообложения и нормативного регулирования, в которых Общество осуществляет свою деятельность. Таким образом, обязательства Общества в рамках всех потенциальных судебных разбирательств, других процессуальных действий юридического Общества.

**Риски, связанные с политической и правительственной нестабильностью**

Общая политическая ситуация в России характеризуется относительной устойчивостью, что оказывает положительное влияние на российский бизнес.

**Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики**

В 2016 году сказалось влияние экономического и финансового кризиса. Однако, экономика адаптировалась под новые условия. Благодаря структурным изменениям ситуация в стране имеет тенденцию стабилизации, в связи с чем в 2017 году можно ожидать стабилизацию экономической ситуации и восстановления экономики.

**Отраслевые риски, в том числе ценовые риски отрасли.**

Общество осуществляет свою деятельность в лизинговой отрасли на территории Российской Федерации в соответствии с российским законодательством. Общество реализует сделки внутреннего лизинга и не вовлечен в сделки международного или трансграничного лизинга.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Постоянное развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства (даже в период кризисных явлений). Лизинг является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, он обладает большой гибкостью и доступностью по сравнению с банковским финансированием.

Несмотря на значительное снижение темпов роста продаж новых автомобилей в стране в 2016 году сохранился высокий спрос в секторе лизинга автотранспорта, основного компонента бизнеса независимых частных компаний к которым относится Общество.

В связи с тем, что лизинговые компании являются фактически финансовыми посредниками, при определении отраслевых рисков необходимо учитывать и отраслевую принадлежность лизингополучателей. Общество в своей основной деятельности ориентирован на лизингополучателей – представителей малого и среднего бизнеса (далее МСБ) России. Около 32% клиентов Общества – торговые организации, около 15% организации из сферы услуг, 12% – транспортные компании, 9% строительный бизнес, остальные заняты в прочих отраслях бизнеса.

Таким образом, Общество специализируется и ведет свою основную деятельность в одном из стабильно развивающихся сегментов экономики - связанным с деятельностью МСБ, доля которого в портфеле Общества превышает 90%.

Для осуществления своей деятельности Общество осуществляет закупки транспортных средств (для дальнейшей передачи их в лизинг). Возможное повышение цен на транспортные средства (на внутреннем и внешнем рынках) может оказать негативное влияние на финансовые показатели Общества, так как приведет к уменьшению прибыли.

Влияние риска, связанного с возможным изменением цен на услуги Общества и на исполнение обязательств по ценным бумагам минимально, поскольку прогнозируемый объем поступлений от лизинговых выплат по заключенным Обществом договорам лизинга покрывают все возможные выплаты по ценным бумагам. Существенного изменения цен на услуги (или их необъективный рост без учета рыночных тенденций) Обществом, не прогнозируется.

#### **Финансовые риски**

Инфляция, а также курс рубля по отношению к иностранным валютам может привести к увеличению ряда расходов Общества.

#### **Риски, связанные с изменением процентной ставки (процентный риск)**

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае резкого и большого изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Чтобы продолжать свое развитие, Обществу необходимо производить закупки. Чтобы удовлетворить свои финансовые потребности, Обществу требуется привлечение дополнительного финансирования. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество вынуждено, будет привлекать более дорогие средства для финансирования своей текущей деятельности.

Одной из основных статей затрат Общества являются процентные расходы по займам и кредитам, привлеченным на внутреннем рынке.

Тем не менее, Общество обладает высоким кредитным рейтингом, что позволяет привлекать денежные средства по ставкам, позволяющим продолжать успешную деятельность. А также, Общество имеет возможность использования управленческих и финансовых ресурсов учредителя – Восточно-Европейской финансовой корпорации Getin Holding S.A.

Изменение процентных ставок не оказывает критического влияния на финансово-экономическое состояние Общества, поскольку его активы и обязательства хорошо согласованы по срокам и объемам: под основную часть лизингового портфеля привлечено целевое (связанное) финансирование на основе зеркальных параметров фондирования (срок, валюта, соблюдение принципа *fix to fix/flow to flow*). Но, за отчетный период этот риск стал существенным и в период сильной волатильности рыночного ценообразования продолжает оказывать давление на стоимость услуг и финансовый результат Общества.

Повышение или снижение стоимости заимствований, в конечном счете, ведет к увеличению или уменьшению валовой лизинговой ставки. При этом уровень окончательной валовой лизинговой ставки является основным фактором, определяющим привлекательность сделки для лизингополучателя, то есть размер процентных ставок влияет на потенциальный размер лизингового портфеля Общества.

Общество не выдавало займов с риском обесценения.

#### **Риски, связанные с невыполнением ковенант по кредитной линии**

Компанией по состоянию на 31.12.2016 не выполнены следующие ковенанты, предусмотренные договором о предоставлении кредитной линии с ПАО АКБ «Российский капитал» (далее - Банк).

Выручка за текущий период в соответствии с отчетностью по РСБУ не должна снижаться более чем на 15% по сравнению с предыдущим сопоставимым периодом. Фактическое снижение, исходя из данных проекта отчетности по РСБУ – 22,0%;

Мониторинг соблюдения ковенант осуществляется по РСБУ по итогам каждого квартала.

Банк, при выявлении нарушения ковенант по итогам промежуточной отчетности РСБУ 2016г, не воспользовался правом применения санкций в отношении Компании, а именно предъявление ссудной задолженности к досрочному взысканию или предоставления дополнительного обеспечения, что подтверждается наличием ссудной задолженности в течение 2016г. и в настоящий момент.

Решение Банка принято на основании анализа деятельности Компании, перспектив развития и репутации как качественного заемщика.

Компанией было получено письмо от Банка о неприменении санкций в связи с нарушением ковенант по уровню выручки и финансового дохода по отчетности РСБУ по итогам 2-го и 3-го кварталов 2016 года. Получение письма Банка о неприменении санкций в связи с нарушением ковенант по итогам 2016 года в текущий момент невозможно, так как финансовая отчетность за 2016 год еще не предоставлена в Банк.

Принимая во внимание, что по итогам 2016 г. результаты деятельности Компании показывают положительную динамику, а также тот факт, что Компания исполняет все обязательства по погашению основного долга и %, показывая высокое качество обслуживания долга, руководство Компании оценивает риски применения санкций как низкие. Также, Банк и Компания планируют дальнейшее плодотворное сотрудничество в текущий момент проводятся мероприятия по организации нового финансирования Компании.

#### Инфляционный риск (ценовой риск)

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

Годовая инфляция в России по итогам 2016 года составила 5,4%, при ключевой ставке на конец года в 10,00%. Надо отметить, что такая рекордно низкая инфляция в России стала и самой низкой за всю историю страны. Уровень инфляции против 2015 года снизился более чем вдвое - инфляция за 2015 год составляла 12,2%.

В таблице ниже приведены данные о годовых уровнях инфляции за периоды с 2014 по 2016 гг.

| Период               | Инфляция за период |
|----------------------|--------------------|
| 31 декабря 2016 года | 5,4%               |
| 31 декабря 2015 года | 12,2 %             |
| 31 декабря 2014 года | 11,4%              |

По сравнению с ведущими развитыми странами этот уровень остается относительно высоким. Часть расходов Общества зависит от общего уровня цен в России – в частности, заработная плата. Инфляция может также отрицательным образом сказаться на источниках долгового финансирования Общества.

Рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества: расходов на оплату труда, арендную плату, расходов на рекламу и маркетинг, которые зависят от общего повышения уровня цен в России.

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Обществом в будущем таких же или более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, относятся:

- снижение уровня деловой активности малого и среднего бизнеса;
- снижение финансовых возможностей малого и среднего бизнеса (лизингополучателей), рост уровня дефолтности клиентов;
- Ухудшение уровня качества платежеспособности потенциальных клиентов;
- Сокращение спроса на услуги лизинга.



Вероятность наступления вышеупомянутых факторов оценивается Обществом как средняя. С учетом позиций Общества на рынке, принятой стратегии развития и применяемой системы управления, устойчивость компании к негативному воздействию указанных факторов расценивается Обществом как высокая.

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

Тем не менее, значительный рост инфляции может оказать давление на выплаты по ценным бумагам. Инфляция может привести к увеличению затрат Общества и к снижению рентабельности основной деятельности Общества.

Критический для Общества уровень инфляции составляет 25-30% в год. При достижении данного уровня инфляции Общество может испытывать трудности со своевременным и полным исполнением обязательств со стороны лизингополучателей, что окажет влияние на финансовое положение Общества.

#### **Страновые риски**

Снижение кредитного рейтинга страны, колебания курса валют негативно сказываются в целом на размер доходности договоров лизинга при неизменности цены продукта и снижают платежеспособность лизингополучателя при увеличении цены продукта соответствующего увеличению курса евро/доллара.

Становой риск также выражается в географической концентрации отдельных сфер деятельности Общества, а также отдельных групп активов и обязательств в рамках одного географического региона, страны. В связи с наличием операций с аффилированными лицами, в том числе, с материнской Компанией, можно говорить о наличии станového риска, потенциальных санкций и усложнения процедур погашения дебиторской задолженности.

В то же время, с точки зрения влияния на получаемую выручку риски не столь значительны. На внешнем рынке деятельность Обществом не ведется. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, минимальны.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, минимальны.

#### **Региональные риски**

Региональные риски – это риски, непосредственно связанные с экономическим, политическим и социальным положением отдельных административных или географических регионов ведения финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с тем, что деятельность Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года характеризуется широким географическим присутствием в пределах Российской Федерации, можно говорить о том, что его деятельность подвержена региональным рискам в значительной мере.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Калининграде, но ведет свою основную деятельность и в других регионах Российской Федерации через свои филиалы и представительства. Практически половина продаж осуществляется Обществом в Московской области, в городах Москва и Санкт-Петербург. Учитывая тот факт, что Общество целенаправленно присутствует в крупных промышленных городах России, и рассматривает сохранение (либо открытие) эффективных представительств в городах с населением не менее 100 000 человек, региональные риски оцениваются как минимальные. Большинство из региональных рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля компании.

Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать среднесрочные негативные экономические изменения на территории Российской Федерации в регионах, в которых он ведет свою основную деятельность.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как маловероятные.

Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью) оцениваются как минимальные.

Наличия широкого регионального присутствия также формирует подверженность операционному риску.

#### **Репутационный риск**

Репутационный риск – это риск потери деловой репутации, который может привести к существенным затруднениям в ведении хозяйственной деятельности. Широкая клиентская база лизингополучателей, а также факт публичного размещения долговых инструментов Общества приводит к потенциальным репутационным рискам Общества как контрагента и как эмитента.

Другие потенциально существенные риски отсутствуют.

## 11. Политика управления рисками реализуемая Обществом

Общая концепция управления рисками Общества основана на определении основных рисков, которые препятствуют Обществу в достижении поставленных коммерческих целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, географический, валютный риски, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков.

Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Постоянная оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом существующих рисков, ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Адаптивное управление в рамках установленной политики риск-менеджмента обеспечивает надлежащую защиту компании в постоянно меняющихся рыночных условиях.

Управление рисками осуществляется на постоянной основе и заключается в активном анализе, контроле и управлении всеми возможностями, угрозами и рисками, связанными с целями деятельности Общества, а не только в устранении рисков.

Общество уделяет особое внимание постоянному анализу и оценке рисков, разработке механизмов их минимизации

Управление рисками Общества строится и развивается как система, органично интегрированная в структуру ее бизнес-процессов. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует продолжать диверсификацию и развивать долгосрочные отношения с крупнейшими финансовыми институтами страны, демонстрируя кредиторам стабильные денежные потоки, хорошие кредитные рейтинги и эффективную работу на рынке лизинговых услуг в сочетании с высоким качеством управления рисками. У Общества отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям.

Если для эффективного управления финансовыми рисками лизингодателю приходится разрабатывать собственную систему, то от имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей он в достаточной степени защищен законодательно.

Для целей хеджирования Общество использует в своей деятельности, естественный хедж (сбалансированность активов и пассивов по срокам, валютам и типам ставок).

В 2016 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных, по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам. Также не изменилась модель чувствительности основных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности к основным финансовым рискам.

### Инфляционные риски

При росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов в основном за счет структурирования (частичного замещения) существующих продуктов и договорных отношений с лизингополучателями с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется критическим и прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

### Кредитный риск

Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент (лизингополучатель) не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок в связи с ухудшением финансового состояния и общего уровня платежеспособности.

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных лизингополучателей погасить процентные платежи и основную сумму задолженности по договору финансового лизинга. Компания осуществляет анализ платежей по договорам лизинга по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков.

Обществом разработаны методы, позволяющие сформировать портфель высокой надежности и ликвидности, уровень просроченной дебиторской задолженности в котором не превышает критических значений.

Результатом анализа является формирование адекватного уровня резервирования лизингового портфеля, который отражает фактическую стоимость ожидаемых денежных потоков по контрагентам.

Максимальный уровень кредитного риска Общества, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в Бухгалтерском Балансе. Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

В связи со спецификой розничного лизинга, у Общества, как правило, отсутствует высокая концентрация кредитного риска по контрагентам, поэтому отдельного расчета максимального риска на контрагента (группу контрагентов) не разработана. Тем не менее, проводится эффективное управление риском на уровне контрагентов и отдельных лизинговых сделок. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска также осуществляет лизингодатель. В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

- установление кредитных лимитов на лизингополучателей;
- диверсификация заемных инструментов, соотнесение графиков их обслуживания с поступлением лизинговых платежей, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;
- диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;
- сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта (разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями)

В целях минимизации рисков лизинговая компания проводит обязательный предварительный анализ лизингополучателей в рамках, различных наработанных скорринговых моделей оценки. После сделки Общество принимает все возможные меры для последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей.

Обществом разработана и успешно применяется система управления рисками, которая включает в себя:

- скорринговую систему оценки лизинговой сделки на основе адаптационной Карты Рисков;
- многоуровневую систему принятия решения: от кредитного аналитика до Наблюдательного Совета в зависимости от присвоенного уровня риска и суммы участия по клиенту;
- участие сотрудника Департамента безопасности уже на начальном этапе рассмотрения лизинговой заявки.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для анализа финансового положения лизингополучателей.

Обязательное страхование предметов лизинга позволяет перенести на страховщика большинство рисков, в первую очередь – имущественных, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае, отсутствия возможности ремонта предмета лизинга может стать именно страховое

возмещение. Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков на уровне лизинговой сделки. Эффективное управление рисками лизинговой сделки направлено на своевременную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения рисков ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рисков событий. Цель построения эффективной системы управления рисками портфеля — защита интересов инвесторов и участников. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

#### Географический (страновой) риск

Ниже представлен географический анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года.

| Строка<br>Бухгалтерско-<br>го Баланса | Наименование строки Бухгалтерского<br>Баланса                                 | Россия            | Другие страны  | Итого             |
|---------------------------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|
|                                       | <b>Активы</b>   |                   |                |                   |
| 1110                                  | Внеоборотные (нематериальные)<br>активы                                       | 113               | -              | 113               |
| 1150                                  | Основные средства   | 509 356           | -              | 509 356           |
| 1160                                  | Доходные вложения в материальные<br>ценности                                  | 3 361 331         | -              | 3 361 331         |
| 1170                                  | Долгосрочные и краткосрочные<br>финансовые вложения                           | 14                | -              | 14                |
| 1190                                  | Прочие внеоборотные активы  | 238 098           | -              | 238 098           |
| 1210                                  | Оборотные активы (запасы)   | 7 479             | -              | 7 479             |
| 1220                                  | НДС по приобретенным ценностям  | 3 365             | -              | 3 365             |
| 1230, 1231                            | Дебиторская задолженность   | 12 925 247        | 445 411        | 13 370 658        |
| 1250                                  | Денежные средства и их эквиваленты  | 542 162           | -              | 542 162           |
| 1260                                  | Прочие оборотные активы   | 481 177           | -              | 481 177           |
|                                       | <b>Итого активов</b>  | <b>18 068 342</b> | <b>445 411</b> | <b>18 513 753</b> |
|                                       | <b>Обязательства</b>  |                   |                |                   |
| 1410                                  | Долгосрочные займы и кредиты  | 3 044 530         | -              | 3 044 530         |
| 1450, 1420                            | Прочие обязательства, включая<br>налоговые обязательства                      | 668 014           | -              | 668 014           |
| 1510                                  | Краткосрочные займы и кредиты   | 5 850 670         | -              | 5 850 670         |
| 1520, 1550                            | Кредиторская задолженность, включая<br>НДС по лизингу краткосрочный           | 2 081 491         | -              | 2 081 491         |
| 1530                                  | Доходы будущих периодов   | 2 593 241         | -              | 2 593 241         |
| 1430, 1540                            | Резервы предстоящих расходов,<br>включая оценочные обязательства              | 104 198           | -              | 104 198           |
|                                       | <b>Итого обязательств</b>   | <b>14 342 144</b> | <b>-</b>       | <b>14 342 144</b> |
|                                       | <b>Чистая балансовая позиция по<br/>состоянию<br/>на 31 декабря 2016 года</b> |                   |                | <b>4 171 609</b>  |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Ниже представлен географический анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года.

| строка<br>Бухгалтерского<br>Баланса | Наименование строки Бухгалтерского<br>Баланса                         | Россия            | Другие страны  | Итого             |
|-------------------------------------|---|-------------------|----------------|-------------------|
|                                     | <b>Активы</b>   |                   |                |                   |
| 1110                                | Внеоборотные (нематериальные) активы                                  | 223               | -              | 223               |
| 1150                                | Основные средства   | 797 333           | -              | 797 333           |
| 1160                                | Доходные вложения в материальные ценности                             | 5 214 384         | -              | 5 214 384         |
| 1170                                | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения                      | 14                | -              | 14                |
| 1190                                | Прочие внеоборотные активы  | 589 230           | -              | 589 230           |
| 1210                                | Оборотные активы (запасы)   | 7 373             | -              | 7 373             |
| 1220                                | НДС по приобретенным ценностям  | 1 315             | -              | 1 315             |
| 1230, 1231                          | Дебиторская задолженность   | 18 584 540        | 561 411        | 19 145 951        |
| 1250                                | Денежные средства и их эквиваленты                                    | 1 586 087         | -              | 1 586 087         |
| 1260                                | Прочие оборотные активы   | 778 775           | -              | 778 775           |
|                                     | <b>Итого активов</b>  | <b>27 559 274</b> | <b>561 411</b> | <b>28 120 685</b> |
|                                     | <b>Обязательства</b>  |                   |                |                   |
| 1410                                | Долгосрочные займы и кредиты  | 5 237 466         | -              | 5 237 466         |
| 1450, 1420                          | Прочие обязательства, включая налоговые обязательства                 | 1 346 109         | -              | 1 346 109         |
| 1510                                | Краткосрочные займы и кредиты   | 10 598 429        | -              | 10 598 429        |
| 1520, 1550                          | Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный      | 2 841 645         | -              | 2 841 645         |
| 1530                                | Доходы будущих периодов   | 3 889 369         | -              | 3 889 369         |
| 1430, 1540                          | Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства         | 78 416            | -              | 78 416            |
|                                     | <b>Итого обязательств</b>   | <b>23 991 434</b> | <b>-</b>       | <b>23 991 434</b> |
|                                     | <b>Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2015 года</b> |                   |                | <b>4 129 251</b>  |

Учитывая характер риска можно сделать вывод, что даже при наличии балансовой позиции по прочим странам, показатели чистой прибыли и капитала на отчетную дату нечувствительны к ее изменениям. Воздействие станových факторов на капитал и прибыль происходит опосредовано, через прочие виды рисков.

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года расчеты Компании с другими странами относятся к расчетам с компаниями, зарегистрированными в Польше.

#### Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Руководство Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и сделок, а Департамент казначейства и внешнего финансирования контролирует их соблюдение на ежедневной основе.

В настоящий момент Общество подвержено минимальному валютному риску в связи с тем фактом, что в его кредитном и лизинговом портфеле инструменты, номинированные в валюте, отличной от российского рубля составляют менее 1%. В 2016 году Общество не привлекало заемные средства в иностранной валюте.

Учитывая вышеизложенное, рост курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю не приведет к возникновению существенных убытков по договорам лизинга для Общества. В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2016 года.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2016 года. Активы и обязательства Компании отражены в таблице по балансовой стоимости в разрезе основных валют.

| строка<br>Бухгалтерского<br>Баланса | Наименование строки Бухгалтерского<br>Баланса                         | Российские рубли  | Доллары США | Итого             |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------|-------------------|
|                                     | <b>Активы</b>   |                   |             |                   |
| 1110                                | Внеоборотные (нематериальные) активы                                  | 113               | -           | 113               |
| 1150                                | Основные средства   | 509 356           | -           | 509 356           |
| 1160                                | Доходные вложения в материальные ценности                             | 3 361 331         | -           | 3 361 331         |
| 1170                                | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения                      | 14                | -           | 14                |
| 1190                                | Прочие внеоборотные активы  | 238 098           | -           | 238 098           |
| 1210                                | Оборотные активы (запасы)   | 7 479             | -           | 7 479             |
| 1220                                | НДС по приобретенным ценностям  | 3 365             | -           | 3 365             |
| 1230, 1231                          | Дебиторская задолженность   | 13 370 658        | -           | 13 370 658        |
| 1250                                | Денежные средства и их эквиваленты                                    | 542 162           | -           | 542 162           |
| 1260                                | Прочие оборотные активы   | 481 177           | -           | 481 177           |
|                                     | <b>Итого активов</b>  | <b>18 513 753</b> | <b>-</b>    | <b>18 513 753</b> |
|                                     | <b>Обязательства</b>  |                   |             |                   |
| 1410                                | Долгосрочные займы и кредиты  | 3 044 530         | -           | 3 044 530         |
| 1450, 1420                          | Прочие обязательства, включая налоговые обязательства                 | 668 014           | -           | 668 014           |
| 1510                                | Краткосрочные займы и кредиты   | 5 850 670         | -           | 5 850 670         |
| 1520, 1550                          | Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный      | 2 081 491         | -           | 2 081 491         |
| 1530                                | Доходы будущих периодов   | 2 593 241         | -           | 2 593 241         |
| 1430, 1540                          | Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства         | 104 198           | -           | 104 198           |
|                                     | <b>Итого обязательств</b>   | <b>14 342 144</b> | <b>-</b>    | <b>14 342 144</b> |
|                                     | <b>Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2015 года</b> |                   |             | <b>4 171 609</b>  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2015 года. Активы и обязательства Компании отражены в таблице по балансовой стоимости в разрезе основных валют.

| строка<br>Бухгалтерского<br>Баланса | Наименование строки Бухгалтерского<br>Баланса                         | Российские рубли  | Доллары США | Итого             |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------|-------------------|
|                                     | <b>Активы</b>   |                   |             |                   |
| 1110                                | Внеоборотные (нематериальные) активы                                  | 223               | -           | 223               |
| 1150                                | Основные средства   | 797 333           | -           | 797 333           |
| 1160                                | Доходные вложения в материальные ценности                             | 5 214 384         | -           | 5 214 384         |
| 1170                                | Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения                      | 14                | -           | 14                |
| 1190                                | Прочие внеоборотные активы  | 589 230           | -           | 589 230           |
| 1210                                | Оборотные активы (запасы)   | 7 373             | -           | 7 373             |
| 1220                                | НДС по приобретенным ценностям  | 1 315             | -           | 1 315             |
| 1230, 1231                          | Дебиторская задолженность   | 19 145 951        | -           | 19 145 951        |
| 1250                                | Денежные средства и их эквиваленты                                    | 1 586 087         | -           | 1 586 087         |
| 1260                                | Прочие оборотные активы   | 778 775           | -           | 778 775           |
|                                     | <b>Итого активов</b>  | <b>28 120 685</b> | <b>-</b>    | <b>28 120 685</b> |
|                                     | <b>Обязательства</b>  |                   |             |                   |
| 1410                                | Долгосрочные займы и кредиты  | 5 237 466         | -           | 5 237 466         |
| 1450, 1420                          | Прочие обязательства, включая налоговые обязательства                 | 1 346 109         | -           | 1 346 109         |
| 1510                                | Краткосрочные займы и кредиты   | 10 598 429        | -           | 10 598 429        |
| 1520, 1550                          | Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный      | 2 841 645         | -           | 2 841 645         |
| 1530                                | Доходы будущих периодов   | 3 889 369         | -           | 3 889 369         |
| 1430, 1540                          | Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства         | 78 416            | -           | 78 416            |
|                                     | <b>Итого обязательств</b>   | <b>23 991 434</b> | <b>-</b>    | <b>23 991 434</b> |
|                                     | <b>Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2015 года</b> | <b>4 129 251</b>  | <b>-</b>    | <b>4 129 251</b>  |

В таблице ниже представлено изменение финансового результата и собственных средств в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на отчетную дату, при том, что все остальные условия остаются неизменными:

|                               | 31.12.2016 г.  |  | 31.12.2015 г.  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|
|                               | Воздействие на<br>прибыль до<br>налого-<br>обложения | Воздействие на<br>нераспреде-<br>ленную<br>прибыль до<br>распределения | Воздействие на<br>прибыль до<br>налого-<br>обложения | Воздействие на<br>нераспреде-<br>ленную<br>прибыль до<br>распределения |
| Укрепление доллара США на 20% | (5 644)  | (4 515)  | 3 403  | 2 722  |
| Ослабление доллара США на 20% | 5 644  | 4 515  | (3 403)  | (2 722)  |

Риск был рассчитан только для основных валют, отличных от функциональной валюты Компании. Влияние изменений курсов прочих валют на прибыль и совокупный доход Компании незначительно.

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требований по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям. Общество подвержено риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам лизингового оборудования, при наступлении срока погашения обязательств по привлеченным займам и кредитам, по налоговым обязательствам перед бюджетом. Общество не аккумулирует денежные средства на случай единовременного выполнения обязательств по всем

вышеуказанным требованиям, так как, исходя из имеющейся практики, можно с достаточной долей точности прогнозировать необходимый уровень денежных средств для выполнения данных обязательств.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Риск ликвидности Общества нивелируется путем определенного механизма структурирования сделок и портфелей. Лизинговые операции структурируются таким образом, чтобы исключить причины возникновения рисков ликвидности – несовпадение сроков погашения активов и пассивов.

Управление риском ликвидности включает в себя ежемесячное рассмотрение руководством соответствия структуры лизингового портфеля Общества структуре погашения кредитов, привлеченных для финансирования сделок.

Управление мгновенной ликвидностью Обществом осуществляется за счет оперативного определения занимаемой текущей платежной позиции и формирования прогноза изменения платежной позиции с учетом сформированного платежного календаря, и различных сценариев развития событий (определение текущих значений разрывов срочной ликвидности).

Основными источниками привлечения фондирования на текущий момент являются:

- Потенциальная поддержка ликвидности со стороны связанных польских банков и компаний также является позитивным фактором надежности;
- Общество планирует продолжить целенаправленно диверсифицировать фондирование и финансовые продукты компании за счет увеличения числа рыночных кредиторов, а также за счет выпуска амортизируемых рублевых облигаций и других фондовых инструментов.

Управление ликвидностью Общества требует проведения анализа уровня ликвидных активов, необходимого для урегулирования обязательств при наступлении срока их погашения; обеспечения доступа к различным источникам финансирования; наличия планов на случай возникновения проблем с финансированием.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на конец отчетного периода. Валютные выплаты пересчитываются с использованием обменного курса спот на конец отчетного периода.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2016 года:

|   | До<br>востребования и<br>менее<br>1 месяца | От 1 до<br>6 месяцев | От 6 до<br>12 месяцев | От 1 до 5 лет    | Итого            |
|---|--|----------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Кредиты, полученные от<br>коммерческих банков и<br>привлеченные займы | 464 637                                    | 1 835 739            | 1 487 941             | 1 789 530        | 5 577 846        |
| Выпущенные долговые<br>ценные бумаги                                  | 631 500                                    | 923 900              | 415 000               | 1 255 000        | 3 225 400        |
| <b>Итого финансовых<br/>обязательств</b>                              | <b>464 637</b>                             | <b>2 759 639</b>     | <b>1 902 941</b>      | <b>3 044 530</b> | <b>8 803 246</b> |

**ООО Каркаде****Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 года:

|   | До<br>востребования и<br>менее<br>1 месяца | От 1 до<br>6 месяцев | От 6 до<br>12 месяцев | От 1 до 5 лет    | Итого             |
|---|--|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
| Кредиты, полученные от<br>коммерческих банков и<br>привлеченные займы | -  | 3 727 779            | 2 887 110             | 4 097 066        | 10 711 955        |
| Выпущенные долговые<br>ценные бумаги                                  | -  | 2 630 000            | 1 314 000             | 1 140 000        | 5 084 400         |
| <b>Итого финансовых<br/>обязательств</b>                              | <b>-</b>                                   | <b>6 357 779</b>     | <b>4 201 110</b>      | <b>5 237 466</b> | <b>15 796 355</b> |

Представленный выше анализ включает не только проценты, наращенные на отчетную дату, но и все контрактные потоки процентов по обязательствам, исходя из условий договора.

На практике Общество использует, помимо анализа, указанного выше, уточненный анализ ликвидности, контролируя ожидаемые сроки погашения и дисконтированную по сроку стоимость активов и обязательств.

Анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года не показал наличия совокупных разрывов ликвидности ни в одном временном интервале погашения активов и обязательств по срокам.

**Риск процентной ставки**

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Общество ограничивает этот риск, строго привязывая лизинговые платежи к источникам фондирования по ставкам, срокам и валюте. Привлекаемое финансирование Общество использует только на развитие своего нового бизнеса (покупку автотранспорта для сдачи в финансовую аренду).

Общества на регулярной основе проводит общий анализ процентного риска. Анализ представляет собой соотнесение общих суммы финансовых активов и обязательств Общества по балансовой стоимости в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Общество минимизирует процентный риск, пересматривая ставку доходности по новым лизинговым договорам при изменении процентных ставок по обязательствам.

Общество осуществляет постоянный мониторинг процентных ставок по финансовым инструментам. Общество подвержено среднему уровню процентного риска, так как изменение ставок по действующему портфелю может оказывать существенное маржинальное давление, но основная доля кредитных договоров, по которым осуществляется финансирование Общества, имеет фиксированную ставку (более 90% кредитного портфеля.). Кроме того, Общество привязывает стоимость новых лизинговых услуг к стоимости нового финансирования, что позволяет нивелировать процентным риском по кредитам.

При увеличении процентных ставок на заемные денежные средства Общество будет повышать ставки по новым лизинговым сделкам. В связи с этим рост процентных ставок в кратко и среднесрочной перспективе может влиять на платежеспособность Общества и его клиентов.

### Репутационный риск

Целью управления репутационным риском является снижение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, участниками, игроками финансового рынка, органами государственной власти и местного самоуправления, некоммерческими организациями участником которых является Общество.

Основными задачами системы мониторинга деловой репутации Общества, его участников, аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций является незамедлительное реагирование на опубликованные в средствах массовой информации сведения, способные оказать влияние на репутационный риск Общества.

Мониторинг и управление данным риском осуществляется как в целях обеспечения соблюдения законодательства Российской Федерации, в том числе по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, так и в целях управления репутационным риском, соответствия деятельности Общества обычаям делового оборота и принципам профессиональной этики, а также для обеспечения стабильности финансового положения Общества.

Основной процедурой мониторинга данного вида риска является идентификация лизингополучателей Общества (изучение, проверка информации, максимально возможное подтверждение и обоснование имеющихся сведений о лизингополучателе, его операциях и других сделках, установление и идентификация выгодоприобретателей по ним).

Для выявления репутационных рисков, связанных с кадровой политикой, Общество поддерживает принцип мониторинга деятельности сотрудников, в рамках, допустимых законодательством.

### Риск снижения обеспеченности собственным капиталом

Управление капиталом Общества преследует следующие цели:

- соблюдение требований Федерального закона РФ от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к минимальному размеру уставного капитала;
- обеспечение непрерывности деятельности Общества, гарантируя тем самым доходы участникам;
- обеспечение соответствующего дохода участникам путем определения стоимости услуг финансовой аренды от реализации лизинговых договоров.

Общество управляет капиталом на основе соотношения собственного капитала и заемных средств. Собственный капитал включает уставный капитал и нераспределенную прибыль.

Минимальный размер уставного капитала для обществ с ограниченной ответственностью определен статьей 14 Федерального закона РФ от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и составляет не менее 10 тыс. рублей.

### Правовой риск

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия лизинговых договоров, а также адаптация внутренней документации общества.

Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы платежи по лизинговым заимствованиям осуществлялись в валюте соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержено рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В рамках управления Правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному



законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Для минимизации рисков, связанных с судебными процессами, в которых Общество участвует в качестве ответчика, создан резерв под возможные убытки в связи с поданными исками, вероятность принятия решения по которым не в пользу Общества, по мнению юридического департамента, достаточно велика.

#### **Отраслевой риск**

В 2016 году конкуренция среди лидеров автолизинга продолжит обостряться. Общество сможет сохранить свой рынок благодаря налаженным многолетним контактам и продолжить работать по уже заключенным лизинговым договорам. Общество имеет достаточно прочные финансовые позиции и специализированный опыт на рынке автолизинговых услуг, сформировав значительную клиентскую базу, в том числе повышая год к году определенную долю возврата бывших клиентов.

Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе. Преодоление риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечено долгосрочным поступлением лизинговых платежей по имеющимся в лизинговом портфеле договорам.

#### **Региональные риски**

В случае возникновения существенной экономической нестабильности в отдельно взятых регионах, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативных последствий.

В случае возникновения рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, Обществом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством Российской Федерации.

В случае, если произойдут негативные изменения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляет свою деятельность, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), Общество будет расширять свое присутствие в других регионах РФ. Кроме того, имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски возникновения опасности стихийных бедствий можно рассматривать как минимальные.

## 12. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Приложения - Перечень табличных форм:

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Иное использование основных средств
- 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений
- 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 6.1. Заемные средства
- 6.2. График погашения заемных средств (кредиты)
- 6.3. График погашения заемных средств (облигационный займ)
- 6.4. График погашения заемных средств (векселя)
- 7. Оценочные значения по судебным делам на отчетную дату
- 8. Резервы предстоящих расходов
- 9. Расходы будущих периодов
- 10. Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)
- 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды
- 12. Крупнейшие кредиторы Общества

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | На 31 декабря |           |           |
|-------------------------|---------------|-----------|-----------|
|                         | 2016 года     | 2015 года | 2014 года |
| Всего                   | 10            | 10        | 10        |
| в том числе:            |               |           |           |
| НМА/Товарный знак       | -             | -         | -         |
| НМА/Базы данных         | 10            | 10        | 10        |

Таблица 2.2. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                       | На 31 декабря |           |            |
|---|---------------|-----------|------------|
|   | 2016 года     | 2015 года | 2014 года  |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе  | 7 342 192     | 9 958 664 | 11 202 144 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 6 109 976     | 9 697 106 | 9 560 213  |
| Основные средства, полученные в аренду                        | 115 969       | 13 291    | 416 640    |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Статьи                        | Период     | На начало года           |   | Изменения за периода |                          |   |                       | На конец года            |   |       |
|-------------------------------|------------|--------------------------|---|----------------------|--------------------------|---|-----------------------|--------------------------|---|-------|
|                               |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило            | выбыло                   |   | убыток от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |       |
|                               |            |                          |   |                      | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                          |   |       |
| НМА – всего                   |            | 5 053                    | 4 237   | 6                    | -                        | -   | 364                   | -                        | 5 059   | 4 601 |
| в том числе:                  |            | -                        | -   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | -   | -     |
| Товарный знак                 |            | 14                       | 14  | 6                    | -                        | -   | 1                     | -                        | 20  | 15    |
| Программа для ЭВМ             |            | 3 216                    | 3 216   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 3 217   | 3 217 |
| Базы данных                   |            | 10                       | 10  | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 10  | 10    |
| Прочие НМА                    | за 2014 г. | 1 813                    | 997   | -                    | -                        | -   | 363                   | -                        | 1 813   | 1 359 |
| Нематериальные активы – всего |            | 5 059                    | 4 601   | 136                  | -                        | -   | 371                   | -                        | 5 196   | 4 973 |
| в том числе:                  |            | -                        | -   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | -   | -     |
| Товарный знак                 |            | 20                       | 15  | 136                  | -                        | -   | 10                    | -                        | 156   | 25    |
| Программа для ЭВМ             |            | 3 217                    | 3 217   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 3 217   | 3 217 |
| Базы данных                   |            | 10                       | 10  | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 10  | 10    |
| Прочие НМА                    | за 2015 г. | 1 813                    | 1 359   | -                    | -                        | -   | 362                   | -                        | 1 813   | 1 721 |
| Нематериальные активы – всего |            | 5 196                    | 4 973   | -                    | -                        | -   | 110                   | -                        | 5 196   | 5 083 |
| в том числе:                  |            | -                        | -   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | -   | -     |
| Товарный знак                 |            | 156                      | 25  | -                    | -                        | -   | 19                    | -                        | 156   | 44    |
| Программа для ЭВМ             |            | 3 217                    | 3 217   | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 3 217   | 3 217 |
| Базы данных                   |            | 10                       | 10  | -                    | -                        | -   | -                     | -                        | 10  | 10    |
| Прочие НМА                    | за 2016 г. | 1 813                    | 1 721   | -                    | -                        | -   | 91                    | -                        | 1 813   | 1 812 |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя  | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период      |                 |                         |                        | На конец года            |                         |
|--|------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | первоначальная стоимость | выбыло объектов | накопленная амортизация | не численю амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе<br>Машины и оборудование, класс C0105<br>Транспортные средства, класс C0106<br>Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108<br>Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160<br>Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145 | за 2014 г. | 484 558                  | 131 614                 | 1 438 640                | 852 287         | 152 079                 | 212 382                | 1 050 931                | 191 917                 |
|  |            | 94 533                   | 87 164                  | 4 012                    | 21 244          | 21 231                  | 4 932                  | 77 301                   | 70 866                  |
|  |            | 6 668                    | 1 834                   | 511                      | 445             | 434                     | 1 252                  | 6 734                    | 2 652                   |
|  |            | 8 750                    | 7 964                   | 983                      | -               | -                       | 303                    | 9 734                    | 8 267                   |
|  |            | 349 877                  | 29 922                  | 1 427 155                | 825 910         | 125 746                 | 199 916                | 951 122                  | 104 092                 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе<br>Машины и оборудование, класс C0105<br>Транспортные средства, класс C0106<br>Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108<br>Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160<br>Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145 | за 2015 г. | 4 730                    | 4 730                   | 5 979                    | 4 668           | 4 668                   | 5 979                  | 6 040                    | 6 040                   |
|  |            | 1 050 931                | 191 917                 | 1 751 217                | 1 799 274       | 313 010                 | 326 634                | 1 002 874                | 205 541                 |
|  |            | 77 301                   | 70 866                  | 9 701                    | 42              | 34                      | 4 402                  | 86 960                   | 75 234                  |
|  |            | 6 734                    | 2 652                   | 0                        | 5 881           | 2 683                   | 884                    | 853                      | 853                     |
|  |            | 9 734                    | 8 267                   | 0                        | 0               | 0                       | 413                    | 9 734                    | 8 680                   |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе<br>Машины и оборудование, класс C0105<br>Транспортные средства, класс C0106<br>Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108<br>Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160<br>Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145 | за 2015 г. | 951 122                  | 104 092                 | 1 736 766                | 1 793 351       | 310 293                 | 316 185                | 894 537                  | 109 984                 |
|  |            | 6 040                    | 6 040                   | 4 750                    | 0               | 0                       | 4 750                  | 10 790                   | 10 790                  |
|  |            |                          |                         |                          |                 |                         |                        |                          |                         |
|  |            |                          |                         |                          |                 |                         |                        |                          |                         |
|  |            |                          |                         |                          |                 |                         |                        |                          |                         |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя   | Период     | На начало года           |                         | Изменения за период |                          |                         |                 | На конец года            |                         |
|---|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
|   |            | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | выбыло объектов | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 010000, 1015000, в том числе |            | 1 002 874                | 205 541                 | 590 562             | 864 698                  | 35 941                  |                 | 728 738                  | 219 362                 |
| Машины и оборудование, класс C0105  |            | 86 960                   | 75 234                  | 787                 | 38                       | 38                      |                 | 87 709                   | 80 531                  |
| Транспортные средства, класс C0106  |            | 853                      | 853                     | 511                 | 620                      | 331                     |                 | 744                      | 688                     |
| Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108  |            | 9 734                    | 8 680                   | 0                   | 21                       | 21                      |                 | 9 713                    | 9 059                   |
| Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160  |            | 894 537                  | 109 984                 | 588 529             | 863 792                  | 35 324                  |                 | 619 274                  | 117 806                 |
| Основные средства до 40 тыс. классы C0120, C0125, C0140, C0145  |            | 10 790                   | 10 790                  | 735                 | 227                      | 227                     |                 | 11 298                   | 11 298                  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3010000 – 3060000, в том числе            | за 2016 г. | 9 502 867                | 3 649 835               | 5 239 094           | 3 368 899                | 3 087 511               |                 | 11 373 062               | 4 212 634               |
| Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0301-C0306   | за 2014 г. | 9 502 867                | 3 649 835               | 5 239 094           | 3 368 899                | 3 087 511               |                 | 11 373 062               | 4 212 634               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3020000, 3040000, в том числе             |            | 11 373 062               | 4 212 634               | 2 725 736           | 4 140 134                | 3 495 528               |                 | 9 958 684                | 4 744 280               |
| Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306   | за 2015 г. | 11 373 062               | 4 212 634               | 2 725 736           | 4 140 134                | 3 495 528               |                 | 9 958 684                | 4 744 280               |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3020000, 3040000, в том числе             |            | 9 958 684                | 4 744 280               | 1 820 636           | 4 437 108                | 3 912 395               |                 | 7 342 192                | 3 980 861               |
| Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306   | за 2016 г. | 9 958 684                | 4 744 280               | 1 820 636           | 4 437 108                | 3 912 395               |                 | 7 342 192                | 3 980 861               |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

| Наименование показателя                            | Период<br>за 2014 г. | На начало года | Изменения за период |                | На конец года |
|--|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|
|  |                      |                | Поступило           | Выбыло         |               |
| <b>Долгосрочные финансовые вложения – всего</b>    |                      |                |                     |                |               |
| в том числе:                                       |                      |                |                     |                |               |
| доля в компании «Гарант Плюс»                      |                      | 36 076         | -                   | -              | 36 076        |
| акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»                          |                      | 355 809        | -                   | 355 809        | -             |
| доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»      |                      | 218 980        | -                   | 218 976        | 4             |
| доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o. |                      | 48             | -                   | -              | 48            |
| догосрочная часть выданных займов физическим лицам |                      | -              | 10                  | -              | 10            |
| <b>Итого долгосрочных финансовых вложений</b>      | <b>за 2014 г.</b>    | <b>610 913</b> | <b>10</b>           | <b>574 785</b> | <b>36 138</b> |
| <b>Долгосрочные финансовые вложения – всего</b>    | <b>за 2015 г.</b>    |                |                     |                |               |
| в том числе:                                       |                      |                |                     |                |               |
| доля в компании «Гарант Плюс»                      |                      | 36 076         | -                   | 36 076         | -             |
| акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»                          |                      | -              | -                   | -              | -             |
| доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»      |                      | 4              | -                   | -              | 4             |
| доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o. |                      | 48             | -                   | 48             | -             |
| догосрочная часть займов выданных физическим лицам |                      | 10             | -                   | -              | 10            |
| <b>Итого долгосрочных финансовых вложений</b>      | <b>за 2015 г.</b>    | <b>36 138</b>  | <b>-</b>            | <b>36 124</b>  | <b>14</b>     |
| <b>Долгосрочные финансовые вложения – всего</b>    | <b>за 2016 г.</b>    |                |                     |                |               |
| в том числе:                                       |                      |                |                     |                |               |
| доля в компании «Гарант Плюс»                      |                      | -              | -                   | -              | -             |
| акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»                          |                      | -              | -                   | -              | -             |
| доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»      |                      | 4              | -                   | -              | 4             |
| доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o. |                      | -              | -                   | -              | -             |
| доля в уставном капитале ООО «Центр Каравато»      |                      | 10             | -                   | -              | 10            |
| <b>Итого долгосрочных финансовых вложений</b>      | <b>за 2016 г.</b>    | <b>14</b>      | <b>-</b>            | <b>-</b>       | <b>14</b>     |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

| Наименование показателя  | Период     | На начало года | Изменения за период |        | На конец года |
|--|------------|----------------|---------------------|--------|---------------|
|  |            |                | поступило           | выбыло |               |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе займы выданные сотрудникам (краткосрочная часть) | за 2014 г. | 223            | -                   | 223    | -             |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе размещения краткосрочного депозита               | за 2015 г. | -              | -                   | -      | -             |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе размещения краткосрочного депозита               | за 2016г.  | -              | -                   | -      | -             |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя                        | Период     | На начало года | Изменения за период      |        |  |                                       |  | На конец периода |   |
|--|------------|----------------|--------------------------|--------|--|---------------------------------------|--|------------------|---|
|  |            |                | поступления<br>и затраты | выбыло | резерв<br>под<br>снижение<br>стоимости | убыток<br>от<br>снижения<br>стоимости | оборот<br>запасов<br>между их<br>группами<br>(выдачей) | себестоимость    | величина резерва<br>под снижение<br>стоимости |
| Запасы всего                                   | за 2014 г. | 5 587          | 35 843                   | 34 030 | -                                      | -                                     | -  | 7 400            | -   |
| в том числе:                                   |            |                |                          |        |  |                                       |  |                  |   |
| Сырье и материалы                              |            | -              | -                        | -      | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Топливо  |            | 72             | 2 642                    | 2 637  | -                                      | -                                     | -  | 77               | -   |
| Запасные части                                 |            | -              | 80                       | 80     | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Прочие материалы                               |            | 5 508          | 32 891                   | 31 076 | -                                      | -                                     | -  | 7 323            | -   |
| Инвентарь и<br>хозяйственные<br>принадлежности |            | 7              | 230                      | 237    | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Запасы всего                                   | за 2015 г. | 7 400          | 23 357                   | 23 384 | -                                      | -                                     | -  | 7 373            | -   |
| в том числе:                                   |            |                |                          |        |  |                                       |  |                  |   |
| Сырье и материалы                              |            | -              | -                        | -      | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Топливо  |            | 77             | 3 532                    | 3 592  | -                                      | -                                     | -  | 17               | -   |
| Запасные части                                 |            | -              | 1                        | 1      | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Прочие материалы                               |            | 7 323          | 19 801                   | 19 768 | -                                      | -                                     | -  | 7 356            | -   |
| Инвентарь и<br>хозяйственные<br>принадлежности |            | -              | 23                       | 23     | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Запасы всего                                   | за 2016 г. | 7 373          | 14 503                   | 14 397 | -                                      | -                                     | -  | 7 479            | -   |
| в том числе:                                   |            |                |                          |        |  |                                       |  |                  |   |
| Сырье и материалы                              |            | -              | 10                       | 10     | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Топливо  |            | 17             | 2 007                    | 1 880  | -                                      | -                                     | -  | 144              | -   |
| Запасные части                                 |            | -              | 2                        | 2      | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |
| Прочие материалы                               |            | 7 356          | 12 462                   | 12 483 | -                                      | -                                     | -  | 7 335            | -   |
| Инвентарь и<br>хозяйственные<br>принадлежности |            | -              | 21                       | 21     | -                                      | -                                     | -  | -                | -   |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя  | Период        | На начало года                           |  | Изменения за период   |   |                            |   |                                | На конец периода                                     |                                     |
|--|---------------|--|--|---|---|----------------------------|---|--------------------------------|--|-------------------------------------|
|  |               | Учтен-<br>ная по<br>условиям<br>договора | в том<br>числе,<br>включив<br>резерв<br>по сомни-<br>тельным<br>долгам | Поступление<br>в результате<br>хозяйствен-<br>ных операций<br>(сумма долга<br>по сделке<br>по операции) | в том числе,<br>причитаю-<br>щиеся<br>проценты,<br>штрафы,<br>иные<br>поступления | Погашение<br>обязательства | выбыло<br>списание<br>на<br>финансовый<br>результат | восста-<br>новление<br>резерва | отнесение в<br>резерв по<br>сомнитель-<br>ным долгам | Учтенная<br>по условиям<br>договора |
| Долгосрочная дебиторская<br>задолженность всего, в том<br>числе      | за 2014<br>г. | 8 252 478                                | -  | 6 146 255   | -   | 5 334 630                  | -   | -                              | 9 084 103  | -                                   |
| расчеты с покупателями и<br>заказчиками                              |               | 8 252 478                                | -  | 6 146 255   | -   | 5 334 630                  | -   | -                              | 9 064 103  | -                                   |
| Краткосрочная дебиторская<br>задолженность всего,<br>в том числе     | за 2014<br>г. | 9 690 467                                | 406 788  | 7 508 110   | -   | 5 592 791                  | 38 450  | 191 921                        | 240 423  | 11 518 834                          |
| Авансы, выданные по<br>хозяйственным расходам                        |               | 31 351                                   |  | 244 328   | -   | 32 626                     | -   | -                              | -  | 243 053                             |
| Расчеты с покупателями и<br>заказчиками                              |               | 9 069 385                                | 406 788  | 6 523 874   | -   | 5 155 248                  | 38 450  | 191 921                        | 240 423  | 10 351 059                          |
| Задолженность по налогам и<br>сборам                                 |               | 55 830                                   |  | 1 296   | -   | 55 830                     | -   | -                              | -  | 1 296                               |
| Расчеты по претензиям  |               | 507 388                                  |  | 736 029   | -   | 326 781                    | -   | -                              | -  | 916 636                             |
| Прочая краткосрочная<br>задолженность                                |               | 5 113                                    |  | 2 583   | -   | 906                        | -   | -                              | -  | 6 790                               |
| Авансы, выданные в счет<br>предстоящих поставок<br>предметов лизинга |               | 21 400                                   |  |   |   | 21 400                     |   |                                |  | -                                   |
| Итого дебиторская<br>задолженность                                   | за 2014<br>г. | 17 922 728                               | 406 788  | 13 654 365  | -   | 10 994 156                 | 38 450  | 191 921                        | 240 423  | 20 562 937                          |
|  |               |  |  |   |   |                            |   |                                |  | 416 840                             |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя                                    | Период     | На начало года             |  | Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операциям) | Поступление обязат.  |   | Погашение обязательств | Изменения за период |           | отнесение в резерв по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | в том числе, взысканная резерва по сомнительным долгам |
|--|------------|----------------------------|--|--|--|---|------------------------|---------------------|-----------|---|-------------------------------|--|
|  |            | Учтен по условиям договора | в том числе, взысканная резерва по сомнительным долгам |  | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операциям) | в том числе, причитующиеся проценты, штрафы, иные поступления |                        | выбыло              |           |   |                               |  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе  | за 2015 г. | 9 064 103                  | -  | 3 262 453  | -  | 5 393 536   | -                      | -                   | 6 933 020 | -   | -                             | -  |
|  |            | 9 064 103                  | -  | 3 262 453  | -  | 5 393 536   | -                      | -                   | 6 933 020 | -   | -                             | -  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе | за 2015 г. | 11 518 834                 | 416 840  | 7 111 732  | -  | 6 822 564   | 5 754                  | 288 987             | 76 514    | 12 212 931                                | 160 637                       | -  |
| Авансы, выданные по хозяйственным расходам                 |            | 243 053                    | -  | 172 684  | -  | 266 540   | -                      | -                   | 5 852     | 149 197                                   | 5 852                         | -  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                       |            | 10 351 059                 | 416 840  | 6 504 809  | -  | 6 027 982   | 50 677                 | 287 892             | 76 514    | 11 032 615                                | 154 785                       | -  |
| Задолженность по налогам и сборам                          |            | 1 296                      | -  | 9 327  | -  | 1 223   | -                      | -                   | -         | 9 400                                     | -                             | -  |
| Расчеты по претензиям                                      |            | 916 636                    | -  | 421 365  | -  | 324 291   | -                      | -                   | -         | 1 013 710                                 | -                             | -  |
| Прочая краткосрочная задолженность                         |            | 6 790                      | -  | 3 747  | -  | 2 528   | -                      | -                   | -         | 8 009                                     | -                             | -  |
| Итого дебиторская задолженность                            | за 2015 г. | 20 582 937                 | 416 840  | 10 374 185   | -  | 12 016 100  | 5 754                  | 288 997             | 76 514    | 19 145 951                                | 160 637                       | -  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе  | за 2016 г. | 6 933 020                  | -  | 2 240 672  | -  | 5 326 773   | -                      | -                   | -         | 3 846 919                                 | -                             | -  |
| расчеты с покупателями и заказчиками                       |            | 6 933 020                  | -  | 2 240 672  | -  | 5 326 773   | -                      | -                   | -         | 3 846 919                                 | -                             | -  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя                                    | Период     | На начало года                |  | Изменения за период  |   |                        |   |                        | отнесение в резерва по сомнительным долгам | учтенная по условиям договора | На конец периода в том числе, величина резерва по сомнительным долгам |
|--|------------|-------------------------------|--|--|---|------------------------|---|------------------------|--|-------------------------------|---|
|  |            | Учтенная по условиям договора | в том числе, величина резерва по сомнительным долгам | Поступление обязательств в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссуде по сделке по операциям) | в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления | Погашение обязательств | выбыло списание на финансовый результат | восстановление резерва |  |                               |   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе | за 2016 г. | 12 212 931                    | 160 637  | 2 013 752  | -   | 4 345 371              | 14 413                                  | 125 004                | 288 586                                    | 9 523 739                     | 309 806   |
| Авансы, выданные по хозяйственным расходам                 |            | 149 197                       | 5 852  | 86 254   | -   | 108 393                | 635                                     | 236                    | -  | 126 394                       | 4 981   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                       |            | 11 032 615                    | 154 785  | 1 520 550  | -   | 3 999 533              | 13 778                                  | 124 768                | 288 586                                    | 8 131 275                     | 304 825   |
| Задолженность по налогам и сборам                          |            | 9 400                         | -  | 7 576  | -   | 9 400                  | -                                       | -                      | -  | 7 576                         | -   |
| Расчеты по претензиям                                      |            | 1 013 710                     | -  | 461 574  | -   | 226 413                | -                                       | -                      | -  | 1 248 871                     | -   |
| Прочая краткосрочная задолженность                         |            | 8 009                         | -  | 3 246  | -   | 1 632                  | -                                       | -                      | -  | 9 623                         | -   |
| Итого дебиторская задолженность                            | за 2016 г. | 19 145 951                    | 160 637  | 4 254 424  | -   | 9 672 144              | 9 431                                   | 125 004                | 288 586                                    | 13 370 858                    | 309 806   |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Движение авансов поставщикам предметов лизинга

| Наименование показателя  | Период     | На начало года                |  | Изменения за период  |   |           |                                  |                        | На конец периода              |  |
|--|------------|-------------------------------|--|--|---|-----------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|
|  |            | учтенная по условиям договора | в т.ч. выданная резерва по сомнительным долгам | поступило  |   | выбыло    |                                  |                        | учтенная по условиям договора | в т.ч. выданная резерва по сомнительным долгам |
|  |            |                               |  | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва |                               |  |
| Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга | за 2014 г. | 474 463                       | 73 854   | 588 018  | -   | 673 586   | 11 824                           | 48 231                 | 377 071                       | 25 623   |
| Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга | за 2015 г. | 377 071                       | 25 623   | 345 720  | -   | 296 224   | 53                               | -                      | 426 514                       | 5 852  |
| Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга | за 2016 г. | 426 514                       | 5 852  | 666 670  | -   | 907 663   | -                                | -                      | 185 521                       | 4 981  |

Движение просроченной дебиторской задолженности, отнесенной на резерв

| Наименование показателя                                | Период   | На начало года                         |   | Изменения за период |         |                                  |  | На конец периода |  |
|--|----------|--|---|---------------------|---------|----------------------------------|--|------------------|--|
|  |          | Просроченная дебиторская задолженность | Восстановление просроченной дебиторской задолженности | Выбыло              |         | Списание на финансовый результат | Просроченная дебиторская задолженность |                  |  |
|  |          |  |   | Погашение           |         |                                  |  |                  |  |
| Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - | За 2014г | 406 788                                | 240 423   | 191 921             | 38 450  |                                  | 416 840                                |                  |  |
| Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - | За 2015г | 416 840                                | 76 514  | 287 892             | 50 677  |                                  | 154 785                                |                  |  |
| Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - | За 2016г | 154 785                                | 288 586   | 13789               | 124 757 |                                  | 304 825                                |                  |  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                              | Период          | На начало года   | Изменения за период   |  |                  |   | На конец года    |
|--|-----------------|------------------|---|--|------------------|---|------------------|
|  |                 |                  | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | приписанные проценты, штрафы и иные начисления | погашение        | выбыло списание на финансовый результат |                  |
| <b>Кредиторская задолженность всего, в том числе</b> | <b>2014 год</b> | <b>880 611</b>   | <b>842 370</b>  | <b>-</b>                                       | <b>650 203</b>   | <b>9 914</b>                            | <b>1 072 864</b> |
| Расчеты по авансам полученным                        |                 | 630 108          | 518 111   | -  | 389 702          | 9914                                    | 748 603          |
| Расчеты по депонированным суммам                     |                 | 39               | 170   | -  | 38               | -                                       | 171              |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                |                 | 221 991          | 177 545   | -  | 221 990          | -                                       | 177 546          |
| Расчеты с персоналом                                 |                 | 584              | -   | -  | 584              | -                                       | -                |
| Расчеты с фондами                                    |                 | 36               | 100   | -  | 36               | -                                       | 100              |
| Расчеты по налогам и сборам                          |                 | 37 698           | 146 254   | -  | 37 698           | -                                       | 146 254          |
| Прочая кредиторская задолженность                    |                 | 155              | 190   | -  | 155              | -                                       | 190              |
| <b>Кредиторская задолженность всего, в том числе</b> | <b>2015 год</b> | <b>1 072 864</b> | <b>1 246 278</b>  | <b>-</b>                                       | <b>851 296</b>   | <b>6 103</b>                            | <b>1 461 833</b> |
| Расчеты по авансам полученным                        |                 | 748 603          | 678 578   | -  | 511 458          | 6 103                                   | 909 620          |
| Расчеты по депонированным суммам                     |                 | 171              | 41  | -  | 164              | -                                       | 48               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                |                 | 177 546          | 119 844   | -  | 192 936          | -                                       | 104 454          |
| Расчеты с персоналом                                 |                 | -                | 104   | -  | 104              | -                                       | -                |
| Расчеты с фондами                                    |                 | 100              | 97  | -  | 100              | -                                       | 97               |
| Расчеты по налогам и сборам                          |                 | 146 254          | 446 365   | -  | 146 254          | -                                       | 446 365          |
| Прочая кредиторская задолженность                    |                 | 190              | 1 249   | -  | 190              | -                                       | 1 249            |
| <b>Кредиторская задолженность всего, в том числе</b> | <b>2016 год</b> | <b>1 461 833</b> | <b>917 086</b>  | <b>-</b>                                       | <b>1 269 414</b> | <b>6 394</b>                            | <b>1 103 111</b> |
| Расчеты по авансам полученным                        |                 | 909 620          | 296 860   | -  | 659 158          | 6394                                    | 540 929          |
| Расчеты по депонированным суммам                     |                 | 48               | -   | -  | 41               | -                                       | 7                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                |                 | 104 454          | 281 300   | -  | 162 651          | -                                       | 223 103          |
| Расчеты с персоналом                                 |                 | -                | -   | -  | -                | -                                       | -                |
| Расчеты с фондами                                    |                 | 97               | 100   | -  | 97               | -                                       | 100              |
| Расчеты по налогам и сборам                          |                 | 446 365          | 338 440   | -  | 446 369          | -                                       | 338 436          |
| Прочая кредиторская задолженность                    |                 | 1 249            | 386   | -  | 1 099            | -                                       | 536              |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 7. Оценочные значения по судебным делам (в рублях)

| № п/п | № дела арбитража (контракт, хозяйственного) | Истец                              | Ответчик      | Дата начала процесса   | Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по судебной акции (31.12.2016 г.) |                     | Сумма денежных требований, предъявленных истцом  |                  |      |           |                    |                  | В случае признания судом истцом требований к ООО "Каркаде" может составить: | Расчет предполагаемой величины оценочного обязательства для отражения в БУ суммы |  |
|-------|---|------------------------------------|---------------|--|---|---------------------|--|------------------|------|-----------|--------------------|------------------|---|--|--|
|       |   |                                    |               |  | не превышает 12 месяцев   | превысит 12 месяцев | Выкупная стоимость ПА/меморандумов об отчуждении | штрафы и санкции | пени | неустойка | возмещение убытков | упущенная выгода |   |  | % за пользование чужими денежными средствами |
| 1     | 5014/2013                                   | ООО "Марков и К"                   | ООО "Каркаде" | 23.06.2016<br>16.08.2016<br>15.09.2016<br>03.11.2016<br>06.12.2016<br>19.01.2017 | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.05.2017  | 829 725,52          |  |                  |      |           | 23 593,00          | 229 615,01       | 0,00  | 1 082 933,53   | 541 486,77                                   |
| 2     | 15947/2011                                  | Викторова Елена Викторовна         | ООО "Каркаде" | 25.05.2016<br>передача по<br>полномочиям<br>упр.                                 | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.03.2017  |                     |  | 15 000,00        |      |           | 300,00             |                  | 0,00  | 15 300,00  | 7 650,00                                     |
| 3     | 20266/2013                                  | ООО АМСТОНГ                        | ООО "Каркаде" | 10.06.2016<br>27.06.2016<br>09.11.2016<br>24.01.2017                             | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.04.2017  | 262 642,73          |  |                  |      |           |                    |                  | 0,00  | 262 642,73   | 131 321,37                                   |
| 4     | 3864/2013                                   | ООО "Группа ренессанс страхования" | ООО "Каркаде" | 23.05.2016<br>14.06.2016<br>производство<br>по делу<br>приостановлено            | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.04.2017  |                     |  | 20 158,65        |      |           |                    |                  | 0,00  | 20 158,65  | 10 079,33                                    |
| 5     | 6731/2013                                   | ООО "Нефтегазохимик"               | ООО "Каркаде" | 15.06.2016<br>21.06.2016<br>дело передано<br>по<br>полномочиям в<br>АС Москвы    | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.05.2017  |                     |  | 3 113<br>215,00  |      |           |                    |                  | 0,00  | 3 113 215,00   | 1 556 607,50                                 |
| 6     | 19132/2013                                  | ООО Тино                           | ООО "Каркаде" | 28.06.2016<br>23.08.2016<br>15.12.2016   | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.07.2017  | 289 608,86          |  |                  |      |           |                    | 33 899,33        | 0,00  | 323 508,19   | 161 754,10                                   |
| 7     | 12174/2013                                  | ООО "Агропродукт"                  | ООО "Каркаде" | 23.06.2016<br>21.07.2016<br>22.09.2016<br>20.10.2016<br>18.11.2016<br>28.12.2016 | предполагается<br>либо не раньше чем<br>01.07.2017  | 171 489,00          |  |                  |      |           |                    |                  | 0,00  | 171 489,00   | 85 744,50                                    |
| 8     | 2676/2012                                   | ООО Улановская                     | ООО "Каркаде" | 28.06.2016   | предполагается  | 1 034 803,18        |  |                  |      |           | 25 617,00          | 228 945,27       | 0,00  | 1 287 365,45   | 643 682,73                                   |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №. дате договора (контрагент/хозяйствующего) | Истец                              | Ответчик      | Дата начала процесса | Предполагаемый срок исполнения спорного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.) | Суммы денежных требований, предъявленных истцом |                  |   |                     |       |           | В случае признания суммы исхода требований к ООО Каркаде имеет состав: | Результат рассмотрения споров, связанных с обязательствами для отражения в БУ |                      |                   |
|-------|--|------------------------------------|---------------|----------------------|---|---|------------------|---|---------------------|-------|-----------|--|---|----------------------|-------------------|
|       |  |                                    |               |                      |   | на протяжении 12 месяцев                        | после 12 месяцев | выкупная стоимость ПУ/пересчет выкупа обременения | матрону в санатории | денги | неустойки |  |   | возмещение о убытков | улучшения выплаты |
| 9     | 867/2015                                     | СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ              | ООО "Каркаде" | 23.08.2016           | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  | 374 319,36  | 187 159,18           |                   |
|       |  |                                    |               | 12.09.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 10    |  | ООО "Форсаж                        | ООО "Каркаде" | 24.11.2016           | либо не ранее чем 01.05.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 31.01.2017           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 11    |  | ООО "Сибирскийнефть"               | ООО "Каркаде" | 0/А.А.О              | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 08.08.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 12    | 20162/2013<br>20163/2013                     | ООО "СибТрансИнвест"               | ООО "Каркаде" | 27.09.2016           | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 25.10.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 13    | 14395/2012<br>14396/2012                     | ООО "КОМТЭР-М"                     | ООО "Каркаде" | 18.12.2016           | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 11.01.2017           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 14    | 136/2013                                     | ЗАО МАНС                           | ООО "Каркаде" | 13.09.2016           | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 22.09.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 15    | 19783/2013                                   | ООО "Группа Ренессанс Страхование" | ООО "Каркаде" | 17.11.2016           | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 15.12.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 16    |  | ООО "Валер Каргал"                 | ООО "Каркаде" | 08.11.2016           | либо не ранее чем 01.04.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 01.12.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
| 17    |  |                                    |               | УПР                  | либо не ранее чем 01.08.2017  |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |
|       |  |                                    |               | 03.11.2016           |   |   |                  |   |                     |       |           |  |   |                      |                   |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №. Авто<br>автосара<br>(марка/<br>модель/годов) | Исполн                                    | Отплатчик     | Дата начала<br>процесса | Предполагаемый срок<br>исполнения обязательств<br>по отчетной дате<br>(31.12.2016 г.) | Выплата<br>стоимости<br>автомобильного<br>обеспечения | Ипотечный<br>скаутинг | Цена            | Ипотечный<br>скаутинг | Улучшение<br>выгода | % по<br>показу<br>своему<br>чужим<br>и<br>денеж<br>ным<br>требов<br>аниям<br>своему<br>и<br>и | В случае проигрыша<br>судом исковых<br>требований и ООО<br>Каркаде несут<br>соответств. | Решет<br>предполагаемый<br>исполнитель<br>обязательств для<br>отражения в БУ<br>сумма |
|-------|---|---|---------------|-------------------------|---|---|-----------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|---|---|---|
|       |   |   |               |                         |   |   |                       |                 |                       |                     |   |   |   |
| 18    |   | ООО "Авто-Болс"                           | ООО "Каркаде" | 06.12.2016              | раньше чем<br>01.04.2017  | 1 838 477,87  |                       |                 | 6 000,00              |                     | 0,00  | 1 842 477,87  | 921 238,84  |
| 19    |   | ООО УК<br>"ТеплоВосток"                   | ООО "Каркаде" | 24.10.2016              | раньше чем<br>01.08.2017  | 963 388,55  |                       |                 |                       |                     | 0,00  | 963 388,55  | 481 694,28  |
| 20    | 9479/2013                                       | ООО<br>"МаслоОйл/инженерин<br>г (ООО МОИ) | ООО "Каркаде" | 06.12.2016              | раньше чем<br>01.04.2017  | 1 410 959,83  |                       |                 |                       |                     | 0,00  | 1 410 959,83  | 705 479,92  |
| 21    | 18209/2014                                      | ИП Денис Евгения<br>Юревич                | ООО "Каркаде" | 30.01.2017              | раньше чем<br>01.04.2017  | 749 200,00  |                       |                 | 17 884,00             |                     | 0,00  | 767 184,00  | 383 592,00  |
| 22    | 4648/2013                                       | ООО<br>"БаварСтройМонтаж"                 | ООО "Каркаде" | 15.10.2016              | раньше чем<br>01.05.2017  |   |                       | 98 358,80       |                       |                     | 0,00  | 98 358,80   | 49 179,30   |
| 23    | 38255/2015                                      | ООО Созвездие Плазма                      | ООО "Каркаде" | 19.10.2016              | раньше чем<br>01.06.2017  | 87 833,48   |                       |                 | 2 713,00              |                     | 0,00  | 70 546,48   | 35 273,25   |
| 24    | 15176/2013                                      | ООО "Урожай"                              | ООО "Каркаде" | 25.10.2016              | раньше чем<br>01.04.2017  |   | 100<br>000,00         |                 |                       |                     | 0,00  | 100 000,00  | 50 000,00   |
| 25    | 31851/2015                                      | ООО Фавор-Опт                             | ООО "Каркаде" | 15.11.2016              | раньше чем<br>01.12.2016  |   |                       | 117 471,00      |                       |                     | 0,00  | 117 471,00  | 58 735,50   |
| 26    | 386/2012  | ИП Горбунов А.С.                          | ООО "Каркаде" | 15.11.2016              | раньше чем<br>01.12.2016  |   |                       | 40 000,00       |                       |                     | 0,00  | 40 000,00   | 20 000,00   |
| 27    | 4722/2013г                                      | ООО ТРАК ЭНД<br>ТРЕЙДЕР                   | ООО "Каркаде" | 01.12.2016              | раньше чем<br>01.03.2017  | 2 000 000,00  |                       |                 |                       |                     | 0,00  | 2 000 000,00  | 1 000 000,00  |
| 28    | 13538/2011                                      | ООО Соната                                | ООО "Каркаде" | 19.01.2017              | раньше чем<br>01.06.2017  |   |                       | 1 445<br>500,00 |                       |                     | 0,00  | 1 445 500,00  | 722 750,00  |
| 29    | 18008/2013                                      | ООО "Кама Аманс<br>Трейд"                 | ООО "Каркаде" | 28.11.2016              | раньше чем<br>01.01.2017  | 948 180,44  |                       |                 |                       |                     | 0,00  | 948 180,44  | 474 090,22  |

# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата договора (контракта/хозяйственного) | Истец                      | Ответчик      | дата начала процесса  | Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.) | Суммы денежных требований, предъявленных истцом |               |            |                      |                  |                                       | В случае признания судом истцом требований к ООО Каркаде имеют место: | Решет арбитражный суд общей юрисдикции областного суда |
|-------|---|----------------------------|---------------|---|---|---|---------------|------------|----------------------|------------------|---------------------------------------|---|--|
|       |   |                            |               |   |   | выручка от исполнения обязательств              | штрафы и пени | неустойка  | компенсация в убыток | упущенная выгода | % за пользование денежными средствами |   |  |
| 30    | 14741/2014                                  | Гордеев Н.И.               | ООО "Каркаде" | 31.10.2016<br>21.11.2016  | раньше чем 01.06.2017<br>либо не ранее чем 01.05.2017                                       | 1 802 383,00                                    |               |            |                      |                  | 0,00                                  | 1 802 383,00  | 901 191,50   |
| 31    | 17473/2013                                  | ООО СМТ                    | ООО "Каркаде" | 22.11.2016<br>28.11.2016 (упр.)                                   | предполагается<br>раньше чем 01.05.2017   | 115 570,65                                      | 4 000,00      |            | 4 467,00             |                  | 0,00                                  | 124 037,65  | 82 018,83  |
| 32    | 18751/2014,<br>6177/2014,770<br>4/2014      | ООО "Агрофирма Мурзинская" | ООО "Каркаде" | 13.12.2016<br>12.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   | 1 291 494,71                                    |               |            |                      |                  | 0,00                                  | 1 291 494,71  | 845 747,36   |
| 33    | 17127/2012<br>15176/2013<br>17070/2013      | ООО Урожай                 | ООО "Каркаде" | 18.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   | 2 986 944,29                                    |               |            |                      |                  | 0,00                                  | 2 986 944,29  | 1 498 472,15   |
| 34    | 17127/2012<br>15176/2013<br>17070/2013      | ООО Урожай                 | ООО "Каркаде" | 24.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   | 5 658 383,42                                    |               |            |                      |                  | 0,00                                  | 5 658 383,42  | 2 829 191,71   |
| 35    | 18546/2012                                  | ЗАО "Ростек"               | ООО "Каркаде" | 18.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   |   | 12 934,00     |            |                      |                  | 0,00                                  | 12 934,00   | 6 467,00   |
| 36    |   | АО Либерти Страхования     | ООО "Каркаде" | 25.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   |   | 3 453,04      |            | 2 000,00             |                  | 0,00                                  | 5 453,04  | 2 728,52   |
| 37    | 8814/2014                                   | ООО "ИВ строй"             | ООО "Каркаде" | 21.12.2016  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   | 130 000,00                                      | 30 000,00     |            | 4 900,00             |                  | 0,00                                  | 164 900,00  | 82 450,00  |
| 38    | 9842/2012                                   | ООО Орел                   | ООО "Каркаде" | 30.11.2016<br>18.01.2017  | предполагается<br>раньше чем 01.06.2017   | 219 418,78                                      | 490 674,22    | 330 000,00 |                      | 53 180,26        | 0,00                                  | 1 099 273,26  | 546 636,63   |
| 39    | 11529/2013                                  | ИП Эммува А.Е.             | ООО "Каркаде" | 15.01.2016<br>11.03.2015<br>13.04.2015                            | предполагается<br>раньше чем 01.03.2017   | 417 900,00                                      |               |            |                      | 10 273,00        | 0,00                                  | 428 173,00  | 214 086,50   |
| 40    | 10558/2014                                  | ООО "Олимпус"              | ООО "Каркаде" | 20.07.2016<br>12.08.2016 (упр.)<br>22.08.2016<br>дано поручено по | предполагается<br>раньше чем 01.04.2017   | 201 547,39                                      |               |            |                      | 1 923,96         | 0,00                                  | 203 471,35  | 101 736,68   |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата документа (наименование хозяйственного) | Истец                   | Ответчик      | Дата начала процесса                                 | Предполагаемый срок исполнения окончательного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.) | Выплата отпущена ПУ/персону/финансирование | Штрафы и санкции | пени         | неручка или | осуществления в убыток | упущенная выгода | % за пользование чужими и денежными средствами | В среднем прогнозируемая сумма исковых требований к ООО Каркаде может составить: | Расчет предполагаемой величины обязательства для отражения в БУ |
|-------|---|-------------------------|---------------|--|---|--|------------------|--------------|-------------|------------------------|------------------|--|--|---|
|       |   |                         |               |  | на протяжении 12 месяцев  | превышает 12 месяцев                       |                  |              |             |                        |                  |  | максимум   | сумма   |
| 41    |   | Ситов Дмитрий Сергеевич | ООО "Каркаде" | поданности в АС Мособл. 15.11.2016 06.12.2016 (ДПР.) | предполагается Ано не раньше чем 01.03.2017   |  |                  | 1 120 000,00 | 10 000,00   |                        |                  | 0,00   | 1 130 000,00   | 585 000,00  |
| 42    | 5833/2012                                       | ОАО "Венчур Капитал"    | ООО "Каркаде" | 27.10.2016   | предполагается Ано не раньше чем 01.04.2017   |  |                  | 45 000,00    |             |                        | 850,00           | 0,00   | 45 850,00  | 22 925,00   |
| 43    | 7961/2012                                       | ОАО "Венчур Капитал"    | ООО "Каркаде" | 27.10.2016   | предполагается Ано не раньше чем 01.04.2017   |  |                  | 45 000,00    |             |                        | 714,02           | 0,00   | 45 741,02  | 22 870,53   |
| 44    | 5833/2012                                       | ОАО "Венчур Капитал"    | ООО "Каркаде" | 12.10.2016 02.11.2016 01.02.2016                     | предполагается Ано не раньше чем 01.06.2017   |  |                  | 45 000,00    |             |                        | 850,00           | 0,00   | 45 850,00  | 22 925,00   |
| 45    |   | Ростелеком              | ООО "Каркаде" | 17.11.2016 06.12.2016                                | предполагается Ано не раньше чем 01.03.2017   |  |                  | 4 674,77     |             |                        |                  | 0,00   | 4 674,77   | 2 337,39  |
| 46    | 2755/2013                                       | ООО "Р.А.Промто"        | ООО "Каркаде" | 25.01.2016   | предполагается Ано не раньше чем 01.06.2017   |  | 431 957,08       |              |             |                        |                  | 0,00   | 431 957,08   | 215 978,54  |
| 47    | 2943/2013                                       | ООО "Р.А.Промто"        | ООО "Каркаде" | без движения до 30.01.2016                           | предполагается Ано не раньше чем 01.03.2017   |  | 1 312 498,44     |              |             |                        |                  | 0,00   | 1 312 498,44   | 656 249,22  |
| 48    | 10353/2013                                      | ООО "Тетраформат"       | ООО "Каркаде" | 17.01.2017   | предполагается Ано не раньше чем 01.06.2017   |  | 1 030 360,58     |              |             |                        |                  | 0,00   | 1 030 360,58   | 515 180,29  |
| 49    | 15930/2014                                      | ООО "УниверСтройСервис" | ООО "Каркаде" | 06.12.2016 21.01.2017                                | предполагается Ано не раньше чем 01.06.2017   |  | 2 180 263,64     | 60 000,00    |             | 33 901,00              |                  | 0,00   | 2 274 164,64   | 1 137 062,32  |



# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата договора (контракта/хозяйственного) | Истец   | Отклик        | Дата начала процесса                                 | Предлагаемый срок исполнения оферты (обязательства по оферте) (31.12.2016 г.) | Сумма денежных требований, предъявляемых истцом |                  |           |            |                    |                | 8 сумма требований, сумма исковых требований к ООО "Каркаде" по истечении оферты | Расчет произведенный истцом |
|-------|---|---|---------------|--|---|---|------------------|-----------|------------|--------------------|----------------|--|-----------------------------|
|       |   |   |               |  |   | выручка от продажи товаров                      | штрафы и санкции | пени      | неустойки  | возмещение убытков | ущербная сумма |  |                             |
|       |   |   |               |  | раньше чем 12 месяцев   | или позже чем 12 месяцев                        |                  |           |            |                    |                |  |                             |
| 50    | 14535/2011                                  | ОАО "Венкор Капитал"                                    | ООО "Каркаде" | 26.10.2016<br>17.11.2016<br>12.07.2017<br>12.01.2017 | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              |   |                  | 45 000,00 | 1 722,80   |                    |                | 46 722,80  | 23 361,40                   |
| 51    | 8058/2013                                   | ИП Савилов Дмитрий Николаевич                           | ООО "Каркаде" | 21.12.2016<br>13.02.2017                             | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              | 809 854,00                                      |                  | 85 000,00 | 228 283,67 |                    |                | 1 123 137,67   | 561 568,94                  |
| 52    | 19084/2013                                  | ООО ТТ "Бизнес-контраст"                                | ООО "Каркаде" | без движения<br>до<br>28.12.2016                     | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.04.2017                              | 1 008 415,30                                    |                  |           | 145 298,27 | 30 537,00          |                | 1 184 251,57   | 592 125,79                  |
| 53    | 12836/2014                                  | ООО "Энергосбытсервис"                                  | ООО "Каркаде" | 11.01.2017   | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              | 5 244 392,89                                    |                  |           |            |                    |                | 5 244 392,89   | 2 622 196,45                |
| 54    | 2118/2015                                   | НАО "БАЗИС МСК"   | ООО "Каркаде" | 25.01.2017   | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              | 178 989,17                                      |                  |           |            |                    |                | 178 989,17   | 89 494,59                   |
| 55    | 18415/2013<br>5386/2014                     | ООО Гествисислони                                       | ООО "Каркаде" | 17.01.2017   | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              | 4 305 310,05                                    |                  |           |            | 43 528,55          |                | 4 149 838,60   | 2 074 418,30                |
| 56    |   | ООО "Новые Торговые Технологии" Ю/Анн Сергей Николаевич | ООО "Каркаде" | 12.12.2016<br>01.02.2017                             | предложить<br>или не<br>раньше чем<br>01.08.2017                              | 832 442,99                                      |                  |           | 30 924,38  |                    |                | 663 367,37   | 331 683,69                  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>в/п | №, дата договора<br>(договора/контракта/<br>хозяйственного) | Исполн                                    | Отклик           | Дата начала<br>проектирования   | Предполагаемый срок<br>исполнения обязательств<br>по окончании срока<br>отчетной даты<br>(31.12.2016г.) | Сумма денежных требований, предоставленных работами        |                                     |               |                        |                 |  | В случае предоставления<br>суммы возврата<br>требований к ООО<br>Каркаде может составить: |                | Результат<br>предоставления<br>суммы возврата<br>требований к ООО<br>Каркаде |
|----------|---|---|------------------|---|---|--|-------------------------------------|---------------|------------------------|-----------------|--|---|----------------|--|
|          |   |   |                  |   |   | Выплата<br>суммы<br>по обязательствам<br>по обязательствам | Штрафы<br>за<br>нарушение<br>сроков | Вен<br>и<br>и | Исходы<br>на<br>убытки | Увели<br>и<br>и | % за<br>получением<br>на<br>денежные<br>требования | миллионы<br>руб.  | тысячи<br>руб. |  |
| 1        | 8818/2011   | ООО "Синтез" в лице<br>И/У Рогова С.С.    | ООО<br>"Каркаде" | 05.05.2015<br>27.08.2015<br>06.11.2015<br>26.01.2016  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.03.2016   | 775 854,31   |                                     |               |                        |                 |  | 0,00  | 775 854,31     | 387 947,15   |
| 2        | 14282/2013  | Тюменко А.Б.                              | ООО<br>"Каркаде" | 09.07.2015<br>03.08.2015<br>14.09.2015<br>передаем по<br>договору   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.04.2016   | 315 480,90   |                                     |               |                        |                 |  | 0,00  | 315 480,90     | 157 740,45   |
| 3        | 15649/2011  | ООО "АЗМАСТИК-<br>ВАГОНСТРОЙ-<br>ЭКСПОРТ" | ООО<br>"Каркаде" | 03.06.2015<br>10.08.2015<br>05.10.2015<br>09.11.2015<br>25.01.2016  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.03.2016   | 1 544 001,95   |                                     |               |                        |                 |  | 0,00  | 1 544 001,95   | 772 000,98   |
| 4        | 15974/2012;<br>11002/2011                                   | ООО "ЕвроСтандарт"                        | ООО<br>"Каркаде" | 04.06.2015<br>02.07.2015<br>23.07.2015<br>11.08.2015<br>31.09.2015<br>01.10.2015<br>26.10.2015<br>принято<br>принято<br>о 30 янв в АС<br>Республики<br>Беларусь | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016   | 573 947,42   |                                     |               |                        |                 |  | 0,00  | 573 947,42     | 286 973,71   |
| 5        | 5313/2014   | ООО "Безопас-М"                           | ООО<br>"Каркаде" | 17.08.2015<br>24.09.2015<br>передаем по<br>договору   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.03.2016   |  |                                     |               | 6 000,00               |                 |  | 0,00  | 6 000,00       | 3 000,00   |
| 6        | 16546/2012  | ЗАО "Ростек"                              | ООО<br>"Каркаде" | 10.09.2015<br>13.10.2015<br>17.11.2015<br>15.12.2015  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.03.2016   | 489 750,57   |                                     |               |                        |                 |  | 0,00  | 489 750,57     | 234 875,29   |
| 7        | 8124/2011   | ООО "Кирин ЖД<br>СпецСтрой"               | ООО<br>"Каркаде" | 10.08.2015<br>31.08.2015<br>дело передано<br>по подсудности<br>30.11.2015<br>03.02.2016   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.04.2016   |  |                                     |               | 418<br>884,01          |                 |  | 0,00  | 418 884,01     | 208 442,01   |

# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата договора (инвентаризационного) | Истец                   | Отклик                               | Дата начала процесса   | Предполагаемый срок исполнения оговоренного обязательства после отчетной даты (31.12.2016г.) | Сумма денежных требований, предъявленных истцом |                |  |                     |       |         |                       | В случае признания суммы исхода требований ООО Каркаде истец возмещает: |   | Решет арбитражного суда по иску о возмещении ущерба для отправления в БУ |            |            |
|-------|--|-------------------------|--------------------------------------|--|--|---|----------------|--|---------------------|-------|---------|-----------------------|---|---|--|------------|------------|
|       |  |                         |                                      |  |  | на протяжении 12 месяцев                        | предполагается | Выплата стоимости ПУ/накопительных облигаций | ипотека с/о с/закон | пен и | настрой | возмещение по убыткам | ущерб имеет ли истца с  | % от погашен по чужим дебиторским требованиям |  | итогом     | максимума  |
| 8     | 12867/2012                             | ОАО "Банкр Каркит"      | ООО "Каркаде"                        | Упр. 17.08.2015<br>18.11.2015<br>25.01.2016  | -  |   |                |  |                     |       |         |                       |   |   | 0,00   | 2 275,88   | 1 137,94   |
| 9     | 12373/2012                             | ОАО "Банкр Каркит"      | ООО "Каркаде"                        | 27.08.2015<br>14.10.2015<br>03.12.2015<br>21.12.2015                                     | -  |   |                | 135 855,36                                   |                     |       |         |                       |   |   | 0,00   | 135 855,36 | 67 927,68  |
| 10    | 6827/2012                              | ОАО "Банкр Каркит"      | ООО "Каркаде"                        | Упр. 17.08.2015<br>18.11.2015<br>25.01.2016  | -  |   |                |  |                     |       |         |                       |   | 2 989,72                                      | 0,00   | 2 989,72   | 1 494,86   |
| 11    | 18104/2012                             | Марьянович И.Ю.         | ООО "Каркаде"                        | 29.07.2015<br>11.08.2015<br>24.08.2015<br>передаю по подписи<br>28.11.2015<br>18.12.2015 | -  |   |                | 266 289,60                                   |                     |       |         |                       |   |   | 0,00   | 266 289,60 | 133 144,80 |
| 12    | 12375/2012                             | ОАО Банкр Каркит        | ООО "Каркаде"                        | Упр. 06.08.2015<br>18.11.2015<br>02.12.2015<br>25.01.2016                                | -  |   |                | 123 612,95                                   |                     |       |         |                       |   |   | 0,00   | 123 612,95 | 61 806,48  |
| 13    | 9850/2011                              | АО "Средняя группа МСР" | ООО "Каркаде"                        | 10.09.2015<br>06.10.2015<br>25.11.2015<br>23.12.2015<br>20.01.2016                       | -  |   |                |  |                     |       |         | 156 792,20            |   |   | 0,00   | 156 792,20 | 78 396,10  |
| 14    | 15431/2013                             | ООО "Сити Групп"        | ООО "Каркаде"                        | Упр. 21.08.2015<br>21.09.2015<br>08.12.2015<br>26.01.2016                                | -  |   |                |  |                     |       |         | 6 000,00              |   |   | 0,00   | 6 000,00   | 3 000,00   |
| 15    | 18143/2014                             | ООО Статус-Юр           | "Каркаде"<br>ООО "Премьер Моторс Юр" | 18.09.2015<br>передаю по подписи<br>16.12.2015   | -  |   |                |  |                     |       |         | 157 453,33            |   |   | 0,00   | 157 453,33 | 78 726,67  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>в/п | №, дата договора<br>(контент/<br>хозяйственного)   | Истец                           | Ответчик         | Дата начала<br>процесса  | Предполагаемый срок<br>исполнения оспариваемого<br>обязательства после<br>открытия дела<br>(31.12.2016г.) |                                | Суммы денежных требований, предполагаемых истцом                  |                                       |                                       |                                       |                                       |                                       | В случае признания<br>суммы истцом<br>требований к ООО<br>Каркаде истец составляет: |                                       | Результат<br>предоставленной<br>оценки<br>суммы для<br>обязательства для<br>отражения в БУ |
|----------|--|---------------------------------|------------------|--|---|--------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|--|
|          |  |                                 |                  |  | не превышает<br>12 месяцев  | превысит<br>срок 12<br>месяцев | Взысканная<br>стоимость<br>ПВ/исполнения<br>иное<br>обязательство | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом   | исполнен<br>ли<br>требования<br>судом |  |
| 16       | 3608/2013,<br>3609/2013, 3610/2013,<br>3611/2013,<br>3612/2013,<br>3613/2013,<br>3614/2013,<br>3615/2013 | ООО Звезда гребной<br>команды   | ООО<br>"Каркаде" | 26.08.2015<br>23.09.2015<br>23.10.2015<br>07.12.2015<br>12.01.2016 | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 8 000,00  | 3 000,00                              | сумма  |
| 17       | 17764/2012<br>17763/2012   | ИП Тамашан М.Т.                 | ООО<br>"Каркаде" | 27.10.2015<br>15.12.2015   | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 6 000,00  | 3 000,00                              | сумма  |
| 18       | 12641/2012   | ОАО "ВСК"                       | ООО<br>"Каркаде" | УПР<br>13.11.2015<br>04.12.2015<br>10.12.2015<br>21.01.2016        | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 264 040,47  | 132 020,24                            | сумма  |
| 19       | 14535/2011   | ОАО "Венчур Капитал"            | ООО<br>"Каркаде" | 13.10.2015<br>01.12.2015<br>10.12.2015<br>03.02.2016               | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 340 059,00  | 170 049,50                            | сумма  |
| 20       | 12389/2012   | ОАО "Венчур Капитал"            | ООО<br>"Каркаде" | 13.10.2015<br>10.11.2015<br>01.12.2015<br>03.02.2016               | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                | 71 952,40   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 71 952,40   | 35 976,20                             | сумма  |
| 21       | 2375/2014  | ООО "Газер Калинин"             | ООО<br>"Каркаде" | 08.11.2015<br>09.12.2015<br>03.02.2016                             | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 12 000,00   | 6 000,00                              | сумма  |
| 22       | 9837/2013  | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й" | ООО<br>"Каркаде" | 03.11.2015<br>01.12.2015<br>28.01.2016                             | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 103 324,52  | 51 662,26                             | сумма  |
| 23       | 10110/2013   | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й" | ООО<br>"Каркаде" | 15.12.2015<br>04.02.2016   | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 99 248,06   | 49 624,03                             | сумма  |
| 24       | 16570/2013   | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й" | ООО<br>"Каркаде" | 18.11.2015<br>15.01.2016   | предполагается<br>либо не<br>решение чем<br>01.05.2016  |                                |   |                                       |                                       |                                       |                                       | 0,00                                  | 62 480,26   | 31 230,13                             | сумма  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | №, дата договора<br>(контент/<br>заказ/покупка) | Исполн                           | Отклик           | Дата начала<br>проекта   | Предельный срок<br>исполнения основного<br>обязательства после<br>отчетной даты<br>(31.12.2016г.) | Сумма неисполненных требований, предъявленных истцом  |   |                           |                         |               |                        | В случае проигрыша<br>сумма возможных<br>требований к ООО<br>Каркаде может составить: |   | Результат<br>предоставленной<br>заказчиком<br>оценки<br>обязательства для<br>отражения в БУ |
|----------|---|----------------------------------|------------------|--|---|---|---|---------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|---|---|---|
|          |   |                                  |                  |  |   | превышает<br>срок 12<br>месяцев                       | выкупная<br>оплата<br>по<br>требованию<br>истца | штрафы<br>за<br>опоздание | пени<br>за<br>опоздание | неустойка     | повышение<br>на убытки | упущенная<br>выгода   | % за<br>покупку<br>на условиях<br>денежного<br>требования |   |
| 25       | 12732/2013                                      | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й"  | ООО<br>"Каркаде" | 15.12.2015<br>04.02.2016                                       | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 163<br>362,06 |                        | 0,00  | 163 362,06  | 81 891,03   |
| 26       | 12318/2013                                      | ООО "Теплотрафика<br>Городская"  | ООО<br>"Каркаде" | 0/6 до<br>20.11.2015   | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 663<br>535,48 |                        | 0,00  | 663 535,48  | 331 787,74  |
| 27       | 51737/2013                                      | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й"  | ООО<br>"Каркаде" | 03.11.2015<br>01.12.2015<br>26.01.2016                         | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 228<br>477,23 |                        | 0,00  | 228 477,23  | 114 236,62  |
| 28       | 13377/2014                                      | ООО "Шик Блэк<br>Клининг"        | ООО<br>"Каркаде" | 15.12.2015   | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 6 000,00      |                        | 0,00  | 6 000,00  | 3 000,00  |
| 29       | 13536/2011                                      | ООО "СОНЕТА"                     | ООО<br>"Каркаде" | 18.11.2015<br>17.02.2015                                       | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 291<br>547,80 |                        | 0,00  | 291 547,80  | 145 773,90  |
| 30       | 3920/2014                                       | ООО "УНИКАМ"                     | ООО<br>"Каркаде" | 08.12.2015<br>26.01.2016                                       | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 |   |                           |                         | 59 000,00     |                        | 0,00  | 59 000,00   | 29 500,00   |
| 31       | 10367/2012                                      | ИП Зайцева Татьяна<br>Амбертовна | ООО<br>"Каркаде" | 24.12.2015<br>11.02.2016                                       | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016 |   |                           |                         | 78 000,00     |                        | 0,00  | 78 000,00   | 39 000,00   |
| 32       | 13424/2012                                      | ООО "СтройБетон"                 | ООО<br>"Каркаде" | 19.11.2015<br>24.12.2015<br>04.02.2016                         | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016 | 693 393,37                                      |                           |                         |               |                        | 0,00  | 693 393,37  | 346 696,69  |
| 33       | 8452/2014                                       | АО<br>"ПроектНефтегазСтро<br>й"  | ООО<br>"Каркаде" | 30.11.2015<br>11.01.2016                                       | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016 |   |                           |                         | 99 314,81     |                        | 0,00  | 99 314,81   | 49 657,41   |
| 34       | 4910/2013                                       | ИП Идинов Николай<br>Радимович   | ООО<br>"Каркаде" | 19.01.2016   | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.07.2016 |   |                           |                         | 6 000,00      |                        | 0,00  | 6 000,00  | 3 000,00  |
| 35       | 13521/2014                                      | ООО "СтройМос"                   | ООО<br>"Каркаде" | упр. 1 -<br>04.12.2015<br>упр. 2 -<br>25.12.2015<br>08.02.2016 | -   | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.07.2016 | 293 185,73                                      |                           |                         |               |                        | 0,00  | 293 185,73  | 146 592,87  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата договора (даты/периоды заключения)             | Истец                                      | Отвечник      | Дата начала процесса  | Предполагаемый срок исполнения оспариваемых обязательств в конце отчетной даты (31.12.2016г.) |                      | Суммы денежных требований, предъявленных истцом   |                               |       |               |                      |                  | В случае признания сумм исковых требований к ООО Каркаде имеют составить: |               | Расчет предполагаемой величины оспариваемых обязательств для отражения в БУ |
|-------|--|--|---------------|---|---|----------------------|---|-------------------------------|-------|---------------|----------------------|------------------|---|---------------|---|
|       |  |  |               |   | не превышает 12 месяцев   | превышает 12 месяцев | выпущенная стоимость ГП/неисполненная обязанность | штрафы по условиям соглашения | пен и | неустойки     | составлен не убытков | улучшение залога | % от погашенных по условиям арбитражного соглашения требований            | исковая сумма |   |
| 36    | 1336/2014  | ООО "Интертрасервис 2000"                  | ООО "Каркаде" | 10.02.2016  | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.07.2016  |                      | 423 913,00  |                               |       |               |                      |                  | 0,00  | 423 913,00    | 211 956,50  |
| 37    | 1564/2012  | Министерство транспорта Красноярского края | ООО "Каркаде" | УПР<br>16.11.2015<br>04.12.2015<br>23.12.2015<br>27.01.2016 | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.06.2016  |                      |   |                               |       | 12 774,80     |                      |                  | 0,00  | 12 774,80     | 6 387,40  |
| 38    | 12769/2013   | ООО "Сибирьсплитинг"                       | ООО "Каркаде" | 11.01.2016  | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.08.2016  |                      |   |                               |       | 739<br>156,65 |                      |                  | 0,00  | 739 156,65    | 369 578,33  |
| 39    | 2626/2012  | ОАО "Вектор Капитал"                       | ООО "Каркаде" | 17.11.2015<br>19.01.2016                                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.05.2016  |                      |   |                               |       |               |                      |                  | 7 544,95  | 7 544,95      | 3 772,48  |
| 40    | 20736/2013   | ООО "Новый Юг"                             | ООО "Каркаде" | 30.11.2015<br>передачу по<br>подсудности                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.06.2016  |                      |   |                               |       | 12 000,00     |                      |                  | 0,00  | 12 000,00     | 6 000,00  |
| 41    | 15434/2013,<br>15433/2013,<br>15432/2013,<br>4632/2013 | ООО "Оли Групп"                            | ООО "Каркаде" | 17.12.2015<br>04.02.2016                                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.06.2016  |                      |   |                               |       | 6 000,00      |                      |                  | 0,00  | 6 000,00      | 3 000,00  |
| 42    | 2874/2014,<br>2873/2014                                | ИП Маслянина И.С.                          | ООО "Каркаде" | 02.02.2016  | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.06.2016  |                      |   |                               |       |               |                      |                  | 0,00  | 6 000,00      | 3 000,00  |
| 43    | 2627/2012  | ОАО "Вектор Капитал"                       | ООО "Каркаде" | 17.11.2015<br>19.01.2016                                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.05.2016  |                      |   |                               |       |               |                      |                  | 10 833,47   | 10 833,47     | 5 416,74  |
| 44    | 9772/2012  | ОАО "Вектор Капитал"                       | ООО "Каркаде" | 26.11.2015<br>13.01.2016                                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.07.2016  |                      |   |                               |       | 133<br>648,73 |                      |                  | 0,00  | 133 648,73    | 66 824,37   |
| 45    | 9384/2013  | ООО "СИМД-Сервис"                          | ООО "Каркаде" | 14.12.2015<br>передачу по<br>подсудности                    | предполагается<br>Ано не<br>раньше чем<br>01.07.2016  |                      | 307 873,53  |                               |       |               |                      |                  | 0,00  | 307 873,53    | 153 936,77  |

# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | № Акта договора (инвентаризационного) | Истец   | Ответчик      | Дата начала процесса                    | Предполагаемый срок исполнения оспариваемой обязательности после отчетной даты (31.12.2015г.) |                      | Суммы денежных требований, предъявленных истцом  |                  |                 |                    |                  |  | В случае признания сумм исковых требований к ООО Каркаде можно составить обязательство для исполнения в БУ |            | Риски признания обязательности для исполнения в БУ |
|-------|---------------------------------------|---|---------------|---|---|----------------------|--|------------------|-----------------|--------------------|------------------|--|--|------------|--|
|       |                                       |   |               |   | не превышает 12 месяцев   | превышает 12 месяцев | выплата стоимости ПУ/накопительные обязательства | штрафы и санкции | пени и проценты | возмещение убытков | ущерб от выплаты | % за пользование чужими денежными средствами | млн руб.   | тысяч руб. |  |
| 46    | 15192/2014                            | ООО "Восточно-Сибирская Сервисная Компания"                       | ООО "Каркаде" | 18.12.2015                              | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | 350 000,00                                       | -                | -               | -                  | -                | -  | 0,00   | 350 000,00 | 175 000,00   |
| 47    | 7898/2013                             | ООО "БеспРейс-Умалков"  | ООО "Каркаде" | 14.12.2015<br>01.02.2016                | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | 296 178,21                                       | -                | -               | -                  | -                | -  | 0,00   | 296 178,21 | 148 089,11   |
| 48    | 6955/2014                             | АО "ТрансНефтегазСтрой"   | ООО "Каркаде" | упр.<br>11.12.2015<br>31.12.2015        | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016   | -                    | 37 134,14  | -                | -               | -                  | -                | -  | 0,00   | 37 134,14  | 18 567,07  |
| 49    | 1144/2012                             | ООО "Юбилейный ГОУ"   | ООО "Каркаде" | 23.12.2015                              | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | -  | -                | -               | 8 000,00           | -                | -  | 0,00   | 8 000,00   | 3 000,00   |
| 50    | 5082/2010                             | А.Ю. Волков   | ООО "Каркаде" | 02.12.2015<br>передачу по<br>подушности | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016   | -                    | -  | -                | -               | 92 350,00          | -                | -  | 0,00   | 92 350,00  | 46 175,00  |
| 51    | 5113/2012                             | Конкурсный управляющий ООО Сибстройком Монсеев Игорь Владимирович | ООО "Каркаде" | 13.01.2016                              | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016   | -                    | -  | -                | -               | 8 000,00           | -                | -  | 0,00   | 8 000,00   | 3 000,00   |
| 52    | 15538/2012                            | ООО ЧОО "АБ-Штурм"  | ООО "Каркаде" | 04.02.2016                              | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.07.2016   | -                    | -  | -                | -               | 6 000,00           | -                | -  | 0,00   | 6 000,00   | 3 000,00   |
| 53    | 14095/2012                            | ООО "Концерн Велент"  | ООО "Каркаде" | 09.12.2015<br>27.01.2016                | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | -  | -                | -               | 6 000,00           | -                | -  | 0,00   | 6 000,00   | 3 000,00   |
| 54    | 10343/2013                            | ООО Нефтегазкоминент  | ООО "Каркаде" | 29.01.2016                              | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | -  | -                | -               | 6 000,00           | -                | -  | 0,00   | 6 000,00   | 3 000,00   |
| 55    | 11529/2013                            | ИП Зюков А.Е.   | ООО "Каркаде" | 15.01.2015<br>11.03.2015<br>13.04.2015  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.05.2016   | -                    | 417 900,00                                       | -                | -               | -                  | -                | 10 273,00                                    | 0,00   | 428 173,00 | 214 085,50   |
| 56    | 15357/2012                            | ИП Рузев В.А.   | ООО "Каркаде" | 18.02.2015<br>13.01.2016                | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.04.2016   | -                    | 560 596,29                                       | -                | -               | -                  | -                | -  | 0,00   | 560 596,29 | 280 298,15   |



# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | № акта договора (инвентаризационного) | Истец  | Отклик        | Дата начала процесса  | Предполагаемый срок исполнения обязательств по отчетной дате (31.12.2016г.) | Суммы денежных требований, предъявляемых истцом |                             |      |           |                      |             | В случае признания сумм денежных требований в ООО Каркаде может возникнуть обязательство для отчисления в БУ | Решение арбитражного суда по делу |
|-------|---------------------------------------|--|---------------|---|---|---|-----------------------------|------|-----------|----------------------|-------------|--|-----------------------------------|
|       |                                       |  |               |   |   | выплата стоимости ПУ/исполнения обязательства   | итоговая сумма обязательств | пеня | неустойка | заказчиком не убитая | улучшение в | % от суммы по договору   |                                   |
| 57    | 14161/2012                            | ООО Миланская Энциклопедия                           | ООО "Каркаде" | 11.09.2015<br>перевод по договору<br>23.12.2015<br>24.02.2016 | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016                       | 1 017 228,42                                    |                             |      |           | 124<br>172,00        |             | 0,00   | 570 700,21                        |
| 58    | 2071/2013                             | АО ОО/АЭ   | ООО "Каркаде" | УПР<br>28.12.2015<br>22.01.2016                               | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016                       |   |                             |      |           | 229<br>530,66        |             | 0,00   | 114 755,33                        |
| 59    | 870/2011                              | ООО "Тонус"  | ООО "Каркаде" | 28.11.2015<br>22.12.2015                                      | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016                       |   |                             |      |           | 856<br>000,00        |             | 0,00   | 328 000,00                        |
| 60    | И/И                                   | ОАО "Венгурская Компания"                            | ООО "Каркаде" | 6/А.И.<br>07.12.2015  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016                       | 150 033,01                                      |                             |      |           |                      |             | 0,00   | 75 016,51                         |
| 61    | И/И                                   | ОАО "Венгурская Компания"                            | ООО "Каркаде" | 6/А.И.<br>07.12.2015  | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>01.06.2016                       | 61 493,41                                       |                             |      |           |                      |             | 0,00   | 30 748,71                         |
| 62    | 5037/2011                             | Конкурсный управляющий ООО "Репликационная Компания" | ООО "Каркаде" | 17.11.2014<br>19.01.2015                                      | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>28.02.2015                       |   |                             |      |           | 20000                |             | 20000  | 10 000                            |
| 63    | 4970/2011                             | Семинская С.Б.                                       | ООО "Каркаде" | 25.11.2014<br>25.11.2014<br>12.2014<br>22.01.2015             | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>28.02.2015                       | 615037,33                                       |                             |      |           |                      |             | 815037,33  | 307 518,67                        |
| 64    | 9553/2011                             | ООО "АгроПродукт"                                    | ООО "Каркаде" | 15.12.2014<br>22.12.2014                                      | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>28.02.2015                       |   |                             |      |           |                      |             | 4 294 088,21   | 2 147 044,11                      |
| 65    | 18207/2012                            | Павленко Алексей Владимирович                        | ООО "Каркаде" | 08.12.2014;<br>03.02.2014                                     | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>31.03.2015                       |   |                             |      |           | 615037,33            |             | 815037,33  | 307 518,67                        |
| 66    | 8555/2013                             | Давыдов Л.И.   | ООО "Каркаде" | 20.11.2014<br>08.12.2014<br>18.01.2014                        | предполагается<br>либо не<br>раньше чем<br>28.02.2015                       | 952748,29                                       |                             |      |           |                      |             | 852748,29  | 426 374,85                        |

# ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата договора (контракта/хозяйственного)                     | Истец  | Ответчик                                     | Дата начала процесса   | Предполагаемый срок исполнения оспариваемых обязательств после отчетной даты (31.12.2015г.) |   | Суммы денежных требований, предъявленных истцом     |                |        |         |                       |                        |   |              | В случае прекращения суммы исковых требований и ООО Каркаде может составить | Решет арбитражный апелляционный суд областного суда по отношению к 67 |
|-------|---|--|--|--|---|---|---|----------------|--------|---------|-----------------------|------------------------|---|--------------|---|---|
|       |   |  |  |  | не превышает 12 месяцев   | превышает 12 месяцев                          | Выплата стоимости ПУ/исполнения иного обязательства | итоговые суммы | гос. и | неустой | компенсация на убыток | ущерб на сумму выплаты | % за пользование денежными требованиями | лишних       |   |   |
| 67    | 10941/2013  | ООО "Монтаж-М"   | ООО "Каркаде"                                | Определение не пришло  | предполагается либо не решение чем 28.02.2015   | предполагается либо не решение чем 28.02.2015 | 54933,46  |                |        |         |                       |                        |   | 54933,46     |   | 27 466,73   |
| 68    | 12472/2013  | Тимошенко В.И.   | ООО "Каркаде"                                | 25.12.2014   | предполагается либо не решение чем 28.02.2015   | предполагается либо не решение чем 31.03.2015 |   |                |        |         | 63159                 |                        |   | 63159        |   | 31 579,50   |
| 69    | 1963/2007   | ООО "Сибирь-Транзит-Технопробуд"   | ООО "Каркаде"                                | 21.01.2015   | предполагается либо не решение чем 31.03.2015   | предполагается либо не решение чем 31.03.2015 |   |                |        |         | 390448,5              |                        |   | 390448,5     |   | 195 224,25  |
| 70    | 6826/2011, 6827/2011, 6828/2011                                 | ООО "РосОмбСтройТехника"   | ООО "Каркаде"                                | 22.12.2014 22.01.2015  | предполагается либо не решение чем 31.03.2015   | предполагается либо не решение чем 31.03.2015 | 1842556   |                |        |         |                       |                        |   | 1842556      |   | 921 277,50  |
| 71    | 6641/2013 6642/2013 15602/2013 15604/2013 39167/2013 39250/2013 | Щеурова Э.Х. Архипова Олеся Юрьевна  | ООО "Каркаде" ООО "Инвестор в" ООО "Каркаде" | 05.08.2014; 14.08.2014 (дано передано по постановке в Бадамский районный суд г. Москва) 04.12.2013 | предполагается либо не решение чем 30.04.2015   | предполагается либо не решение чем 28.02.2014 | 2 921 082,14  |                |        |         |                       |                        |   | 3063887,56   |   | 1 531 943,77  |
| 72    | 16693/2012  | Конкурсный управляющий ООО "ЖизСервис" Жирин Дмитрий Александрович             | ООО "Каркаде"                                | 28.06.2013 12.08.2013; 16.09.2013; 09.10.2013  | предполагается либо не решение чем 28.02.2014   | предполагается либо не решение чем 31.03.2014 |   |                |        |         | 42 225,99             |                        |   | 42 225,99    |   | 21 113,00   |
| 73    | 2137/2012   | Конкурсный управляющий ИП Атаев Арсен Владимирович Коношиев Дмитрий Алексеевич | ООО "Каркаде"                                | 01.10.2013 26.11.2013  | предполагается либо не решение чем 31.03.2014   | предполагается либо не решение чем 31.03.2014 |   |                |        |         | 1 009 980,52          |                        |   | 1 009 980,52 |   | 504 990,26  |
| 74    | 6930/2012   |  |  |  |   |   | 603 360,12  |                |        |         |                       |                        |   | 603 360,12   |   | 301 680,06  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | №, дата документа (инвентаризационного) | Имена                | Отвечает                 | Дата начала процесса     | Предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.) | Сумма денежных требований, предъявляемых истцом |       |     |           |                      |             |  | В случае признания сумм денежных требований к ООО Каркаде истец согласен: | Расчет предполагаемой суммы денежных требований к ООО Каркаде исходя из обязательств для спора в суд |
|-------|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|---|---|-------|-----|-----------|----------------------|-------------|--|---|--|
|       |   |                      |                          |                          |   | Выступая стороной по обязательствам             | Истца | Пен | Неустойки | Зачисления на убытки | Улучшение в | % за пользование не чужими деньгами и требованиями | иными   |  |
| 75    | 14.09/2011                              | ООО "ВСК"            | Ермен А.Б. ООО "Каркаде" | 25.11.2013<br>05.12.2013 | предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты 28.02.2014     |   |       |     |           | 25 077,63            |             |  | 25 077,63   | 12 538,82  |
| 76    | 13.11/2011                              | Наширская            | ООО "Каркаде"            | 19.12.2012               | предельный срок вынесения решения по делу - 30.06.2013                      |   |       |     |           | 58 288,70            |             |  | 0   | 28 144,36  |
| 77    | 6/Н                                     | ООО "ВолгоПромСтрой" | ООО "Каркаде"            | 15.12.2015               | предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты 01.05.2018     |   |       |     |           | 6 000,00             |             |  | 0,00  | 3 000,00   |

Таблица 6.1 Заемные средства

| Кредитор  | № договора   | Дата выдачи | Дата погашения | Условия погашения основного долга   |
|---|--|-------------|----------------|---|
| АО «ЮниКредит Банк»                             | Соглашение №001/0430L/13   | 01.07.2013  | 30.06.2016     | Погашение основного долга осуществляется равными частями, начиная с двадцать шестого месяца уплаты процентов, 30 числа каждого месяца                           |
| АО «ЮниКредит Банк»                             | Соглашение №001/0410L/14   | 16.05.2014  | 16.05.2017     | Погашение основного долга осуществляется равными частями в 18 последних дат уплаты процентов, 30 числа каждого месяца   |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии №1-98-НКУ/13                         | 15.10.2013  | 15.10.2016     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.01.2014 г.                                  |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии №1-8-НКУ/14                          | 07.02.2014  | 08.02.2017     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.04.2014 г.                                  |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии №1-75-НКУ/14                         | 22.07.2014  | 30.06.2017     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.11.2014 г.                                  |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии №1-132-НКУ/14                        | 24.12.2014  | 23.12.2017     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.05.2015 г.                                  |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии №1-58-НКУ/15                         | 09.09.2015  | 09.09.2018     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.10.2015 г.                                  |
| АО «ГЛОБЭКСБАНК»                                | Договор об открытии кредитной линии № 1-37-НКУ/16                        | 20.10.2016  | 20.10.2019     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.11.2016 г.                                  |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»                                | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 004/07/КАР      | 12.07.2013  | 20.06.2016     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»                                | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 005/07/КАР      | 12.07.2013  | 13.06.2016     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»                                | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 006/07/КАР      | 13.11.2013  | 22.12.2016     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»                                | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой линии) №007/07/КАР | 15.10.2014  | 09.01.2018     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| ПАО «Банк ЗЕНИТ»                                | Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой линии) №008/07/КАР | 25.11.2016  | 25.10.2019     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| ПАО «ИДЕЯ Банк»                                 | Кредитный договор № 1  | 10.03.2015  | 11.07.2016     | Единовременное погашение в конце срока действия договора  |
| ПАО «ИДЕЯ Банк»                                 | Кредитный договор № 2  | 29.05.2017  | 08.08.2016     | Единовременное погашение в конце срока действия договора  |
| European Bank of Reconstruction and Development | Кредитный договор  | 09.12.2011  | 22.02.2016     | Погашение основного долга семью равными полугодовыми взносами   |
| БАНК ВТБ (ПАО)                                  | Кредитное соглашение № 00364/МР  | 19.10.2012  | 18.04.2016     | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с ноября 2013 г. |

## ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

|  |   |            |            |   |
|--|---|------------|------------|---|
| БАНК ВТБ (ПАО)                           | Кредитное соглашение № 00471/МР                                       | 31.07.2013 | 30.07.2016 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с февраля 2014 г.                                  |
| БАНК ВТБ (ПАО)                           | Кредитное соглашение № 00612/МР                                       | 15.01.2014 | 16.01.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с августа 2014 г.                                  |
| АО «АЛЬФА-БАНК»                          | Соглашение №516 о порядке и условиях кредитования в российских рублях | 04.03.2013 | 25.12.2016 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения  |
| Банк ГПБ (АО)                            | Договор об открытии кредитной линии № 377/13-Р                        | 07.04.2014 | 06.04.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями, не позднее последнего рабочего дня каждого месяца, но не ранее чем с третьего месяца после даты предоставления первого транша |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  | Кредитное соглашение №000001003255                                    | 04.02.2013 | 29.01.2016 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения   |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  | Кредитное соглашение 000001003997                                     | 19.02.2014 | 17.02.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения   |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  | Кредитное соглашение 000001004461                                     | 29.04.2015 | 29.04.2016 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения   |
| АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"                  | Кредитное соглашение 000001004852                                     | 22.07.2016 | 12.07.2018 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения   |
| БАНК ВТБ (ПАО) (ранее ОАО «Банк Москвы») | Кредитный договор №31-011/15/77-13-КР                                 | 07.02.2013 | 07.02.2016 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с первого дня одиннадцатого месяца   |
| БАНК ВТБ (ПАО) (ранее ОАО «Банк Москвы») | Кредитный договор №31-011/15/217-14-КР                                | 16.04.2014 | 16.04.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с девятого месяца, отсчитанного от даты заключения договора.   |
| БАНК ВТБ (ПАО) (ранее ОАО «Банк Москвы») | Кредитный договор №31-199/15/781-14-КР                                | 03.12.2014 | 03.12.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с девятого месяца, отсчитанного от даты заключения договора.   |
| АКБ "Российский Капитал" (ПАО)           | Кредитный договор №90-054/КА-15                                       | 29.09.2015 | 28.09.2017 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора.  |
| АКБ "Российский Капитал" (ПАО)           | Кредитный договор №90-073/КА-15                                       | 21.10.2015 | 19.10.2018 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора   |
| АКБ "Российский Капитал" (ПАО)           | Кредитный договор №90-095/КА-15                                       | 26.11.2015 | 26.11.2018 | Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора   |
| КБ "РЭБ" (АО)                            | Кредитный договор №2853   | 26.02.2015 | 28.02.2018 | Погашение основного долга производится согласно графику погашения   |
| КБ "РЭБ" (АО)                            | Кредитный договор №2903   | 14.05.2015 | 14.05.2018 | Погашение основного долга производится согласно графику погашения   |
| КБ "РЭБ" (АО)                            | Кредитный договор №3007   | 03.06.2016 | 31.05.2017 | Погашение основного долга производится согласно графику погашения   |

**ООО Каркаде**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

|               |                                |            |            |   |
|---------------|--------------------------------|------------|------------|---|
| АО "СМП Банк" | Кредитный договор №64-2016/КЛ  | 25.07.2016 | 25.01.2019 | Погашение основного долга производится ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня, равными долями |
| АО "СМП Банк" | Кредитный договор №144-2016/КЛ | 07.12.2016 | 07.12.2019 | Погашение основного долга производится ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня, равными долями |

**Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты)**

| Кредитор           | № договора         | Дата выдачи | Дата погашения | Условия погашения основного долга |
|--------------------|--------------------|-------------|----------------|-----------------------------------|
| АО «Гетин Холдинг» | Договор займа б.н. | 20.04.2016  | 27.04.2016     | Единовременно в дату погашения    |

**Таблица 6.3. График погашения заемных средств (облигационный заем)**

| Номер выпуска облигационного займа                      | Дата размещения | Дата окончательного погашения задолженности по графику | Условия погашения основного долга   |
|---|-----------------|--|---|
| Облигационный займ серии БО-01                          | 29.04.2013      | 25.04.2016   | Погашение части номинальной стоимости облигаций осуществляется ежеквартально в дату уплаты очередного купонного дохода, начиная с 7 купонного периода |
| Дополнительный выпуск №1 облигационный займ серии БО-01 | 27.11.2015      | 25.04.2016   |   |
| Облигационный займ серии БО-02                          | 25.04.2016      | 22.04.2019   | Погашение части номинальной стоимости облигаций осуществляется ежеквартально в дату уплаты очередного купонного дохода                                |

**Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя)**

| № п/п | Дата выдачи | Дата погашения | Номинал векселя |
|-------|-------------|----------------|-----------------|
| 1     | 23.09.2013  | 20.06.2016     | 110 000 000     |
| 2     | 23.09.2013  | 19.09.2016     | 100 000 000     |
| 3     | 23.09.2013  | 19.09.2016     | 100 000 000     |
| 4     | 23.09.2013  | 19.09.2016     | 61 000 000      |
| 5     | 01.10.2013  | 28.06.2016     | 100 000 000     |
| 6     | 01.10.2013  | 28.06.2016     | 100 000 000     |
| 7     | 01.10.2013  | 28.06.2016     | 100 000 000     |
| 8     | 01.10.2013  | 28.06.2016     | 50 000 000      |
| 9     | 01.10.2013  | 17.10.2016     | 100 000 000     |
| 10    | 01.10.2013  | 17.10.2016     | 100 000 000     |
| 11    | 01.10.2013  | 17.10.2016     | 100 000 000     |
| 12    | 01.10.2013  | 17.10.2016     | 100 000 000     |
| 13    | 01.10.2013  | 17.10.2016     | 83 000 000      |

## ООО Каркаде

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| №<br>п/п | Дата выдачи | Дата погашения | Номинал векселя |
|----------|-------------|----------------|-----------------|
| 14       | 29.10.2013  | 26.07.2016     | 100 000 000     |
| 15       | 29.10.2013  | 26.07.2016     | 70 000 000      |
| 16       | 29.10.2013  | 24.11.2016     | 100 000 000     |
| 17       | 29.10.2013  | 24.11.2016     | 100 000 000     |
| 18       | 29.10.2013  | 24.11.2016     | 130 000 000     |
| 19       | 29.10.2013  | 24.01.2017     | 100 000 000     |
| 20       | 29.10.2013  | 24.01.2017     | 100 000 000     |
| 21       | 29.10.2013  | 24.01.2017     | 100 000 000     |
| 22       | 29.10.2013  | 24.01.2017     | 124 000 000     |
| 23       | 05.03.2014  | 02.03.2016     | 70 000 000      |
| 24       | 05.03.2014  | 30.11.2016     | 70 000 000      |
| 25       | 05.03.2014  | 01.03.2017     | 100 000 000     |
| 26       | 05.03.2014  | 01.03.2017     | 100 000 000     |
| 27       | 05.03.2014  | 01.03.2017     | 50 000 000      |
| 28       | 05.03.2014  | 31.05.2017     | 100 000 000     |
| 29       | 05.03.2014  | 31.05.2017     | 100 000 000     |
| 30       | 05.03.2014  | 31.05.2017     | 100 000 000     |
| 31       | 05.03.2014  | 31.05.2017     | 166 400 000     |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 8 Резервы предстоящих расходов

| Наименование показателя  | На начало года | Изменение за период |              |               | На конец года |
|--|----------------|---------------------|--------------|---------------|---------------|
|  |                | Начислено           | Использовано | Восстановлено |               |
|  | 2015 год       |                     |              |               | 2015 год      |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисленные на них страховые взносы, всего             | 69 919         | 80 120              | 85 498       | -             | 64 541        |
| в том числе:   |                |                     |              |               |               |
| Резервы по оплате отпусков   | 53 986         | 66 009              | 70 169       | -             | 49 825        |
| Страховая часть взносов на пенсионное страхование  | 11 585         | 9 928               | 10 808       | -             | 10 705        |
| Взносы на обязательное медицинское страхование   | 2 753          | 3 299               | 3 512        | -             | 2 540         |
| Взносы на социальное страхование   | 1 487          | 752                 | 868          | -             | 1 371         |
| Прочие начисления на сумму резерва по выплате отпусков и сборы травматизм                                | 108            | 132                 | 140          | -             | 100           |
| Накопительная часть взносов на пенсионное страхование  | -              | -                   | -            | -             | -             |
| Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»   | 34 101         | 7 099               | 5 872        | 21 453        | 13 875        |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы, всего | 164 184        | 505 260             | 669 424      | -             | -             |
| в том числе:   |                |                     |              |               |               |
| Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу  | 126 344        | 422 677             | 549 020      | -             | -             |
| Взносы на пенсионное страхование   | 3 350          | 1 527               | 4 877        | -             | -             |
| Взносы на обязательное медицинское страхование   | 6 444          | 21 173              | 27 617       | -             | -             |
| Страховая часть взносов на пенсионное страхование  | 27 795         | 59 272              | 87 068       | -             | -             |
| Страховые взносы по травматизму  | 231            | 611                 | 842          | -             | -             |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Наименование показателя  | На начало года | Изменение за период |              |               | На конец года |
|--|----------------|---------------------|--------------|---------------|---------------|
|  |                | Начислено           | Использовано | Восстановлено |               |
|  | 2016 год       |                     |              |               | 2016 год      |
| Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисленные на них страховые взносы, всего             | 64 541         | 55 653              | 78 373       | -             | 41 822        |
| в том числе:   |                |                     |              |               |               |
| Резервы по оплате отпусков   | 49 825         | 49 212              | 63 819       | -             | 35 218        |
| Страховая часть взносов на пенсионное страхование  | 10 705         | 3 972               | 10 130       | -             | 4 547         |
| Взносы на обязательное медицинское страхование   | 2 540          | 2 370               | 3 114        | -             | 1 796         |
| Взносы на социальное страхование   | 1 371          | -                   | 1 183        | -             | 189           |
| Прочие начисления на сумму резерва по выплате отпусков и сборы травматизм                                | 100            | 98                  | 127          | -             | 72            |
| Накопительная часть взносов на пенсионное страхование  | -              | -                   | -            | -             | -             |
| Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»   | 13 875         | 28 644              | 2 706        | 11 170        | 28 643        |
| Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы, всего | -              | 178 975             | 144 887      | 355           | 33 733        |
| в том числе:   |                |                     |              |               |               |
| Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу  | -              | 140 747             | 111 976      | -             | 28 771        |
| Взносы на пенсионное страхование   | -              | 2 820               | 2 409        | 302           | 109           |
| Взносы на обязательное медицинское страхование   | -              | 7 178               | 5 711        | -             | 1 467         |
| Страховая часть взносов на пенсионное страхование  | -              | 27 964              | 24 604       | 31            | 3 329         |
| Страховые взносы по травматизму  | -              | 266                 | 187          | 22            | 57            |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 9 Расходы будущих периодов

| Наименование показателя  | Период     | На начало года | Изменение за период |           | На конец года |
|--------------------------|------------|----------------|---------------------|-----------|---------------|
|                          |            |                | Поступление         | Выбытие   |               |
| Итого РБП                | за 2014 г. | 1 108 065      | 1 404 664           | 1 362 903 | 1 149 826     |
| в том числе              |            |                |                     |           |               |
| Страхование МЦ в лизинге |            | 384 497        | 897 984             | 775 619   | 507 005       |
| РБП по облигациям        |            | 17 200         | 245 280             | 247 844   | 14 636        |
| РБП по векселям          |            | 651 413        | 261 400             | 324 932   | 587 882       |
| Прочие РБП               |            | 54 955         | -                   | 14 508    | 40 303        |
| Итого РБП                | за 2015г.  | 1 149 826      | 927 554             | 1 136 139 | 941 241       |
| в том числе              |            |                |                     |           |               |
| Страхование МЦ в лизинге |            | 507 005        | 729 414             | 635 210   | 601 209       |
| РБП по облигациям        |            | 14 636         | 133 515             | 143 012   | 5 139         |
| РБП по векселям          |            | 587 882        | -                   | 317 995   | 269 886       |
| Прочие РБП               |            | 40 303         | 64 625              | 39 921    | 65 007        |
| Итого РБП                | за 2016г.  | 941 241        | 1 055 568           | 1 473 571 | 523 238       |
| в том числе              |            |                |                     |           |               |
| Страхование МЦ в лизинге |            | 601 209        | 704 524             | 829 255   | 476 478       |
| РБП по облигациям        |            | 5 139          | 349 545             | 334 890   | 19 794        |
| РБП по векселям          |            | 269 886        | -                   | 243 657   | 26 229        |
| Прочие РБП               |            | 65 007         | 1 499               | 65 769    | 737           |

Таблица 10 Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)

| Статьи   | Вид начисления | 2016 г.            | Вид начисления | 2015г.             | Вид начисления | 2014 г.            |
|--|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
|  |                | Сумма, тыс. рублей |                | Сумма, тыс. рублей |                | Сумма, тыс. рублей |
| Условный расход по налогу на прибыль в БУ  |                | 12 869             |                | 5 142              |                | 232 634            |
| На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью выывшего амортизируемого имущества (по завершенным договорам лизинга) | ОНА            | (91 493)           | ОНА            | (81 682)           | ОНА            | (77 611)           |
| На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью реализуемого амортизируемого имущества                                | ОНА            | 14 902             | ОНА            | 22 139             | ОНА            | 6 749              |
| На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимости выывшего амортизируемого имущества (по чрезвычайным обстоятельствам)   | ПНО            | 768                | ПНО            | 2 075              | ПНО            | 839                |
| На сумму части убытков от выбытия и реализации амортизируемого имущества   | ОНА            | (64 929)           | ОНА            | (60 716)           | ОНА            | (67 493)           |
| На сумму убытков от выбытия амортизируемого лизингового имущества  | ОНА            | 104 385            | ОНА            | 95 196             | ОНА            | 90 336             |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Статьи  | 2016 г.        |                    | 2015г.         |                    | 2014 г.        |                    |
|---|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
|   | Вид начисления | Сумма, тыс. рублей | Вид начисления | Сумма, тыс. рублей | Вид начисления | Сумма, тыс. рублей |
| На сумму убытка от реализации амортизируемого имущества (налогового)  | ОНА            | 9 086              | ОНА            | 2 061              | ОНА            | 1 254              |
| На величину амортизационных отчислений, отнесенных свыше принятых в целях налогообложения сумм              | ОНА            | 168 578            | ОНА            | 85 629             | ОНО            | (40 196)           |
| Проценты по кредитам сверх нормы  | ПНО            | 75                 | ПНО            | 31                 | ПНО            | 572                |
| Хозяйственные расходы без налогового учета (превышающие допустимые лимиты)                                  | ПНО            | 1 735              | ПНО            | 3 174              | ПНО            | 4 298              |
| На сумму прочих расходов невычитаемые расходы по договорам лизинга  | ПНО            | 3 553              | ПНО            | 3 666              | ПНО            | 2 282              |
| Резерв по сомнительным долгам   | ОНО            | (59 126)           | ОНО            | (24 036)           | ОНО            | (5 254)            |
| На сумму убытка прошлых лет (не принимаемого в целях налогообложения)                                       | ПНО            | 778                | ПНО            | 14 906             | ПНО            | 8 134              |
| Пени по налогам   | ПНО            | 180                | ПНО            | 2                  | ПНО            | 157                |
| Выплаты сотрудникам из прибыли  | ПНО            | 435                | ПНО            | 2 636              | ПНО            | 623                |
| На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (при создании резерва в БУ)                        | ОНА            | 29 888             | ОНА            | 16 024             | ОНА            | 15 661             |
| Доходы прошлых лет  | ПНА            | -                  | ПНА            | (7 463)            | ПНА            | (121)              |
| На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (погашение разницы при использовании резерва в БУ) | ОНА            | (44 660)           | ОНА            | (17 099)           | ОНА            | (15 174)           |
| На сумму разницы на резервы по Решениям суда  | ОНА            | 3 495              | ОНА            | (4 045)            | ОНА            | 4 004              |
| Консультационные услуги за 2012 год   | ПНА            | -                  | ПНА            | -                  | ПНА            | (454)              |
| На величину начислений / (погашений) по факторингу  | ОНА            | 90 343             | ОНА            | 70 269             | ОНА            | (145 333)          |
| Разница по уточненной декларации за 2012 г. (НДС за комиссионные услуги за 2012 г.)                         | ПНО            | -                  | ПНО            | -                  | ПНО            | 14                 |
| Разница по расходам прошлых лет (по уточненной декларации за 2012г)   | ПНА            | -                  | ПНА            | -                  | ПНА            | -157               |
| Расходы по страхованию  | ПНО            | 3 553              | ПНО            | 1 857              | ПНО            | 151                |
| Штрафные санкции ГИБДД  | ПНО            | 4 265              | ПНО            | 558                | ПНО            | 373                |
| На сумму разницы при создании оценочного обязательства по взносам   | ОНА            | 46 863             | ОНА            | 101 052            | ОНА            | 37 777             |
| На сумму погашения разницы при создании оценочного обязательства по взносам                                 | ОНА            | -                  | ОНА            | (133 885)          | ОНА            | (4 944)            |
| На сумму разницы по убытку прощенного долга   | ОНА            | 9                  | ОНА            | 1 040              | ОНА            | -                  |
| Итого налог на прибыль по данным налогового учета   |                | 235 552            |                | 98 531             | -              | 49 218             |

**ООО Каркаде**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

**Таблица 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды**

Общество арендует объекты недвижимости в качестве офисных помещений. Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

| № п/п | Контрагент  | Номер и дата договора аренды                      | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2016 год | Фактически отражено в расходах за 2016 год |
|-------|---|---|----------------------------|-------------|---|--|
| 1     | ИП Керн Ольга Владимировна                                    | Д.№ АР-2014-05-01 от 17.04.14г.                   | 20                         | 0,6         | 12,0  | 84   |
| 2     | ООО "СтройАвтобаза"   | Д.№ 6/н от 01.11.16г.                             | 86,1                       | 0,13        | 11,3  | 23   |
| 3     | ИП Заяц Владимир Богданович                                   | ДС №6/н от 01.07.15г. к Д.№1 от 14.08.08 г.       | 53,5                       | 0,62        | 33,2  | 100  |
| 4     | ИП Заяц Владимир Богданович                                   | ДС №1 от 01.04.16г. к Д.№1 от 14.08.08г.          | 53,5                       | 0,34        | 18,0  | 54   |
| 5     | ЗАО «Белкрахмал»  | Д. № А-14-51 от 01.07.15 г.                       | 9                          | 0,6         | 5,4   | 65   |
| 6     | НАЧОУ ВПО «Современная гуманитарная академия»                 | ДС №4 от 30.03.15г.к Д.№ 3 от 01.08.2011 г.       | 17,1                       | 0,4         | 6,8   | 14   |
| 7     | НАЧОУ ВПО «Современная гуманитарная академия»                 | ДС №5 от 01.02.16г.к Д.№ 3 от 01.08.2011г.        | 17,1                       | 0,4         | 6,8   | 27   |
| 8     | ООО "Гарант"  | Д.№ ВА-2015-04 от 01.04.2015                      | 5                          | 0,1         | 0,5   | 5  |
| 9     | ООО «СМУ-3»   | ДС№2 от 01.04.14г. к Д.№ 4/2011 от 01.11.2010г.   | 60,1                       | 0,7         | 42,1  | 252  |
| 10    | ООО «СМУ-3»   | Д.№94/2016 от 01.07.16г.                          | 16,6                       | 0,7         | 11,6  | 70   |
| 11    | ИП Ямашкина Ирина Ивановна                                    | Д.№ 4 от 01.07.2015 г.                            | 86,1                       | 0,523       | 45,0  | 74   |
| 12    | ИП Жилин Михаил Александрович                                 | Д.№025-Ар от 16.02.16                             | 89,4                       | 0,503       | 45,0  | 466  |
| 13    | ЧУ «Управление по техническому и хозяйственному обслуживанию» | Д. №ИВ-01-2014 от 01.09.2014г.                    | 11,4                       | 0,609       | 6,9   | 42   |
| 14    | ИП Соколов Александр Владимирович                             | Д. № 37/ГД ДМ от 01.03.2014г.                     | 36,5                       | 0,65        | 23,7  | 285  |
| 15    | ИП Рогов Игорь Валерьевич                                     | Д.№ ИР1-2015 от 01.11.2015г.                      | 102,4                      | 0,684       | 70,0  | 280  |
| 16    | ИП Рогов Игорь Валерьевич                                     | ДС №6/н от 01.05.16г. к Д.№ИР1-2015 от 01.11.15г. | 87,2                       | 0,64        | 56,0  | 448  |
| 17    | ООО «АКПН»  | ДС №6 от 01.10.2015г. к Д. № 223 от 01.03.2011 г. | 59,3                       | 1,35        | 80,1  | 480  |
| 18    | ИП Шаматов Индус Кашипович                                    | Д.№557 от 01.08.16г.                              | 14,0                       | 0,6         | 8,4   | 42   |
| 19    | ИП Алексеев Эдуард Алексеевич                                 | Д. № 1/14 от 15.10.2014 г.                        | 19,1                       | 0,366       | 7,0   | 42   |
| 20    | ИП Цветков Евгений Викторович                                 | Д.№ КМ-05-2015 от 15.04.2015г.                    | 46,6                       | 0,95        | 44,3  | 531  |
| 21    | ИП Черепанова Галина Геннадьевна                              | ДС № 6/н от 22.06.2015 к Д.№ 6/н от 04.07.2008 г. | 33,1                       | 0,634       | 21,0  | 126  |
| 22    | ИП Черепанова Галина Геннадьевна                              | ДС № 6/н от 01.07.2016 к Д.№ 6/н от 04.07.2008 г. | 33,1                       | 0,302       | 10,0  | 60   |
| 23    | ООО «ДЭН»   | ДС №8 от 01.08.15 к Д.№ 36-10 от 01.07.2010 г.    | 63                         | 0,75        | 47,3  | 567  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                              | Номер и дата договора аренды                     | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2016 год | Фактически отражено в расходах за 2016 год |
|-------|---|--|----------------------------|-------------|---|--|
| 24    | ИП Лайкевич Семен Семенович             | ДС №1 от 01.07.15г к Д. № 3/М/2014 от 01.12.14г. | 111,7                      | 0,798       | 89,1  | 267  |
| 25    | ИП Лайкевич Семен Семенович             | ДС №2 от 01.04.16г к Д. № 3/М/2014 от 01.12.14г. | 111,7                      | 0,798       | 89,1  | 540  |
| 26    | ИП Бугорский Александр Николаевич       | Д. № 6/н от 01.09.2009 г.                        | 6,6                        | 0,909       | 6,0   | 36   |
| 27    | ИП Пищалина Ольга Валентиновна          | ДС №6/н от 26.02.15 к Д. № 6/14 от 26.03.2014 г. | 40                         | 0,658       | 26,3  | 79   |
| 28    | ИП Пищалина Ольга Валентиновна          | Д. № 10/16 от 01.04.2016г.                       | 40                         | 0,658       | 26,3  | 237  |
| 29    | ИП Кочетков Михаил Николаевич           | Д. № 01-03-15МГ от 20.03.15                      | 29                         | 0,414       | 12,0  | 144  |
| 30    | ООО «Девелопмент Сити»                  | Д. № АВЦ-59/2013 от 11.11.2013 г.                | 141,54                     | 1,383       | 195,7   | 2 115                                      |
| 31    | ООО «Глобал Плейс»                      | Д. № 121-02/К от 15.06.2011 г.                   | 195,5                      | 1,38        | 269,1   | 1 510                                      |
| 32    | ООО «Самтэкс»                           | ДС №1 от 01.02.201г. к Д. № 6/н от 21.05.2012 г. | 220                        | 1,363       | 300,0   | 1 800                                      |
| 33    | ООО «ОЛИМП»                             | Д. №21/0-2015 от 01.12.2015                      | 132,5                      | 1,154       | 152,9   | 917  |
| 34    | ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 08.11.2012 г.                        | 642,8                      | 3,347       | 2151,9  | 25 823                                     |
| 35    | ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 01.12.2013                           | 115,6                      | 0,811       | 93,8  | 1 125                                      |
| 36    | ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 30.06.2010г.                         | 1116,17                    | 3,377       | 3769,8  | 45 238                                     |
| 37    | ИП Рейфман Татьяна Николаевна           | Д. № 30/10 от 01.04.2014 г.                      | 21                         | 0,262       | 5,5   | 33   |
| 38    | ООО «Сити Центр»                        | Д. № 174/6 ОДА от 01.01.16г.                     | 29,8                       | 0,9         | 26,8  | 182  |
| 39    | ООО «Кремень-Плюс»                      | Д. № НВ-2014-06-01 от 01.06.2014г.               | 10                         | 0,57        | 5,7   | 34   |
| 40    | ООО «Финанс-Групп»                      | Д. № НН-01-2014 от 05.03.2014 г.                 | 516,6                      | 0,5         | 258,3   | 3 100                                      |
| 41    | ИП Мироненко Александр Федорович        | Д. №09/15 от 01.09.15г.                          | 10                         | 0,7         | 7,0   | 42   |
| 42    | ООО «РУБЕЛИТ»                           | Д. №8 от 01.09.2015                              | 11,7                       | 0,598       | 7,0   | 42   |
| 43    | ООО «УК «Частный консультант»           | Д. № 6/н от 10.07.2015 г.                        | 70,1                       | 0,649       | 45,5  | 136  |
| 44    | ООО «УК «Частный консультант»           | ДС №6/н от 22.03.16 к Д. № 6/н от 10.07.2015 г.  | 70,1                       | 0,46        | 32,3  | 97   |
| 45    | ЗАО «ТРУД»                              | Д. №138БЦ26 от 30.08.16г.                        | 17,3                       | 0,68        | 11,8  | 45   |
| 46    | ЗАО «Нефтехим-Бизнес-Центр»             | Д. №ОМ1-ОФП-2014-10 от 27.10.2014 г.             | 26,8                       | 0,261       | 7,0   | 35   |
| 47    | ООО «Эксперт»                           | Д. №001020116 от 01.01.16                        | 22,2                       | 0,5         | 11,1  | 133  |
| 48    | ИП Калашникова Светлана Александровна   | Д. №2-12-12/2014 от 01.04.2014 г.                | 26,4                       | 0,28        | 7,3   | 44   |
| 49    | ИП Бураков Алексей Владимирович         | ДС №1 от 16.01.15                                | 26,4                       | 0,28        | 7,3   | 44   |

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                                    | Номер и дата договора аренды                     | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2016 год | Фактически отражено в расходах за 2016 год |
|-------|---|--|----------------------------|-------------|---|--|
| 50    | ИП Королева Ирина Викторовна                  | Д. № А-567 от 01.04.2015г.                       | 83,1                       | 0,738       | 61,3  | 491  |
| 51    | ИП Королева Ирина Викторовна                  | ДС №1 от 01.09.16 к Д. № А-567 от 01.04.2015г.   | 83,1                       | 0,807       | 67,1  | 268  |
| 52    | ОАО «Гипростром»                              | Д. № 8 от 01.02.2014 г.                          | 62,7                       | 0,62        | 38,9  | 466  |
| 53    | ООО «Деп-П»                                   | Д. №13 от 25.05.2015 г.                          | 78,6                       | 0,679       | 53,4  | 267  |
| 54    | ООО «Деп-П»                                   | Д. №12 от 20.04.16                               | 78,6                       | 0,609       | 47,9  | 48   |
| 55    | ООО «Деп-П»                                   | ДС №1 от 20.06.16г. к Д. №12 от 20.04.16         | 47,5                       | 0,619       | 29,4  | 177  |
| 56    | ООО «Центр Высоких Технологий»                | Д. №01/114-Д от 01.01.2008 г.                    | 54                         | 0,627       | 33,9  | 408  |
| 57    | ИП Грикурова Надежда Артемовна                | Д. СТ 1-2016-2 от 16.02.16г.                     | 45,5                       | 0,65        | 29,6  | 310  |
| 58    | ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой» | Д. №34-15-И от 27.02.15                          | 12,3                       | 1,219       | 15,0  | 60   |
| 59    | ООО «ДИМЕНСИОН-МАРКЕТ»                        | Д. №34-15-И от 27.02.15                          | 12,3                       | 1,219       | 15,0  | 120  |
| 60    | ООО «Партнер Плюс»                            | Д. №04/08/42м от 01.09.2008 г.                   | 34,6                       | 1,404       | 48,6  | 583  |
| 61    | ИП Фролова Наталья Александровна              | Д. №СК1-2015 от 05.11.2014 г.                    | 14,1                       | 0,496       | 7,0   | 42   |
| 62    | ООО «ТД «Терьеофизика»                        | Д. № 133/15 от 01.04.2015                        | 28,1                       | 0,59        | 16,6  | 99   |
| 63    | ООО «Росэкспортдизайн»                        | Д. №01/2014 от 01.10.2014 г.                     | 20,3                       | 0,344       | 7,0   | 84   |
| 64    | ООО «Деловой Центр Премьер»                   | Д. №004 А от 01.11.2014                          | 11,1                       | 0,65        | 7,2   | 79   |
| 65    | АО «НИЦ ЕЭС»                                  | Д. №365-АРК-ТМ2 от 23.11.16                      | 11,1                       | 0,54        | 6,0   | 6  |
| 66    | ООО «Пентелар»                                | Д. №84 от 01.01.2015                             | 51                         | 1,039       | 53,0  | 53   |
| 67    | ИП Морская Олеся Валерьевна                   | Д. №ТУ-2016 от 01.02.16г.                        | 45                         | 0,7         | 31,5  | 347  |
| 68    | ООО «Недвижимость»                            | Д. №ТН-15-042 от 01.10.2015                      | 103                        | 0,4         | 41,2  | 124  |
| 69    | ООО «ИКБ»                                     | Д. №00ТМ/1 от 01.04.16г.                         | 33,4                       | 0,9         | 30,06   | 90   |
| 70    | ООО «ИКБ»                                     | ДС №1 от 20.06.2016 к Д. №00ТМ/1 от 01.04.16г.   | 19                         | 0,5         | 9,5   | 57   |
| 71    | ИП Антонова Надежда Владимировна              | ДС 6/н от 01.07.2015 к Д. №1 от 01.09.2014 г.    | 50                         | 0,6         | 30,0  | 30   |
| 72    | ИП Антонова Надежда Владимировна              | Д. №4 от 03.02.16г.                              | 50                         | 0,6         | 30,0  | 120  |
| 73    | ИП Антонова Надежда Владимировна              | ДС №1 от 01.06.16 к Д. №4 от 03.02.16г.          | 50                         | 0,492       | 24,6  | 172  |
| 74    | ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович           | ДС №1 от 01.01.16г. к Д. №14-03 от 01.08.2014 г. | 53,3                       | 0,37        | 19,9  | 99   |
| 75    | ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович           | Д. №16-05 от 01.06.16г.                          | 53,3                       | 0,75        | 39,9  | 40   |
| 76    | ИП Буянов В.М.                                | Д. №4 от 01.04.2015 г.                           | 17,7                       | 0,395       | 7,0   | 39   |
| 77    | ООО «КА девелопмент»                          | Д. 164/КАЕ/3-2015 от 01.11.15                    | 14,5                       | 0,544       | 7,9   | 48   |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                                    | Номер и дата договора аренды                         | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2016 год | Фактически отражено в расходах за 2016 год |
|-------|---|--|----------------------------|-------------|---|--|
| 78    | ИП Тарасевич Татьяна Васильевна               | Д. №2 от 24.12.2014                                  | 80                         | 0,469       | 37,5  | 225  |
| 79    | ООО "Коммерческо-производственная фирма "СДС" | ДАН №067/НК от 21.06.16                              | 26                         | 0,45        | 11,7  | 70   |
| 80    | ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк»         | Д. №1174 от 01.09.2015                               | 53,4                       | 0,6         | 32,0  | 192  |
| 81    | ИП Рожнова Лариса Валентиновна                | Д. №240 от 01.08.16г.                                | 20                         | 0,5         | 10,0  | 50   |
| 82    | ЗАО «Ленинский 160»                           | Д. № 129/14 от 01.09.14 г.                           | 84,9                       | 1,311       | 111,3   | 1151                                       |
| 83    | ЗАО «Ленинский 160»                           | Д. №224/16 от 21.10.16г.                             | 83,9                       | 1,284       | 107,7   | 215  |
| 84    | ООО «Дорстройтрест-М»                         | ДС №1 от 01.02.15 к Д. №АХ-28/2014 от 15.05.14г.     | 80,9                       | 0,886       | 71,7  | 213  |
| 85    | ООО «Дорстройтрест-М»                         | Д. №АХ-15/2016 от 15.02.16г.                         | 80,9                       | 0,9         | 72,8  | 655  |
| 86    | ООО «Русские самоцветы»                       | Д. № 51/413/15-А от 01.12.2015 г.                    | 106                        | 1,2         | 127,2   | 1017                                       |
| 87    | ООО «Русские самоцветы»                       | ДС №6/н от 01.09.16                                  | 70,3                       | 1,2         | 84,4  | 169  |
| 88    | ООО «Русские самоцветы»                       | Д. №51/383/16-А от 01.11.16г.                        | 70,3                       | 1,2         | 84,4  | 169  |
| 89    | ООО "Инком"                                   | ДС №1 от 18.07.14г. к Д. №ВГ-2014.04 от 01.04.14г.   | 13,3                       | 0,55        | 7,3   | 36   |
| 90    | Тан Хакан Бора                                | ДС №4 от 31.08.15г к Д. №СП5.11.13 от 01.11.13г.     | 90,8                       | 0,88        | 80,0  | 960  |
| 91    | ООО "АТЦ-Сходненская"                         | Д. №А.141/17 от 01.11.2014                           | 2589                       | 0,2         | 517,8   | 6 214                                      |
| 92    | ИП Шимпф Антон Александрович                  | Д. №10/2015 от 15.04.15г.                            | 58,4                       | 0,75        | 43,8  | 526  |
| 93    | ООО «Инвестиционная компании СитиЦентр»       | ДС №2 от 01.04.15г. к Д. №235/ВА1-2014 от 01.03.14г. | 180,0                      | 0,658       | 69,7  | 139  |
| 94    | ООО «Инвестиционная компании СитиЦентр»       | ДС №1 от 27.01.15г. к Д. №235/ВА1-2014 от 01.03.14г. | 190,0                      | 0,229       | 43,6  | 436  |
| 95    | ИП Озмания Зорба Усоевич                      | Д. №6/15 от 14.04.15г.                               | 300,0                      | 0,45        | 135,0   | 810  |
| 96    | Суровкина Людмила Михайловна                  | Д. №СТ-2015-12                                       | 110,5                      | 0,48        | 53  | 80   |
|       | Итого:  | х  | х                          | х           | х   | 105 989                                    |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Договора субаренды рабочих мест:

| № п/п | Контрагент                         | Номер и дата договора субаренды рабочих мест              | арендуемая площадь, в кв.м | сумма арендной платы (доход) за 2016 г. |
|-------|------------------------------------|---|----------------------------|---|
| 1     | САО «ВСК»                          | №Д-2015-326 от 31.12.2015г                                | 12                         | 737                                     |
| 2     | ОАО «СОГАЗ»                        | №Д-2015-331 от 31.12.2015 г.                              | 6                          | 225                                     |
| 3     | ОАО «АльфаСтрахование»             | №Д-2016-28 от 31.12.2015г                                 | 4                          | 246                                     |
| 4     | ОСАО «Ресо-Гарантия»               | №Д-2015-327 от 31.12.2015 г.                              | 8                          | 492                                     |
| 5     | ОСАО «Ингосстрах»                  | №Д-2016-57 от 01.01.2016 г.                               | 4                          | 276                                     |
| 6     | ООО «Росгосстрах»                  | №Д-2016-39 от 31.12.2015 г.                               | 6                          | 240                                     |
| 7     | ООО «Группа Ренессанс Страхование» | №Д-2016-29 от 31.12.2015 г.<br>№Д-2016-58 от 29.06.2016г. | 6<br>6                     | 92<br>123                               |
| 8     | ООО «Центр Каравто»                | №1-2015/АР от 01.08.2015г.<br>№Д-2016-123 от 01.07.2016г. | 20<br>20                   | 180<br>614                              |
| 9     | ООО «Каркаде Сервис»               | №Д-2015-299 от 06.10.15г.                                 | 8                          | 72                                      |
| 10    | ООО «ЭССЭТС СервисФинанс»          | №Д-2016-187 от 08.07.2016г.                               | 5                          | 148                                     |
|       | Итого:                             | х   | х                          | 3 445                                   |

| № п/п | Контрагент  | Номер и дата договора аренды                      | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2015 год | Фактически отражено в расходах за 2015 год |
|-------|---|---|----------------------------|-------------|---|--|
| 1     | ИП Керн Ольга Владимировна                                    | Д. № АР-2014-05-01 от 17.04.14г.                  | 20                         | 0,6         | 12,0  | 144  |
| 2     | ИП Заяц Владимир Богданович                                   | Д. № 1 от 14.08.2008 г.                           | 53,5                       | 0,69        | 36,9  | 222  |
| 3     | ИП Заяц Владимир Богданович                                   | ДС 6/н от 01.07.2015г.                            | 53,5                       | 0,621       | 33,2  | 199  |
| 4     | ЗАО «Белкрахмал»  | Д. № А-14-51 от 01.07.2015 г.                     | 9                          | 0,6         | 5,4   | 65   |
| 5     | НАЧОН ВПО «Современная гуманитарная академия»                 | ДС №3 от 20.04.14г. к Д. № 3 от 01.08.2011 г.     | 17,1                       | 0,4         | 6,8   | 82   |
| 6     | ООО «Статус»  | Д. № 01/06/VI от 01.06.2013 г.                    | 46,3                       | 0,66        | 30,6  | 92   |
| 7     | ООО «Гарант»  | Д. № БА-2015-04 от 01.04.2015                     | 5                          | 0,1         | 0,5   | 45   |
| 8     | ООО «СМУ-3»   | ДС №2 от 01.04.14г. к Д. № 4/2011 от 01.11.2010г. | 60,1                       | 0,7         | 42,1  | 505  |
| 9     | ИП Ямашкин Владислав Викторович                               | Д. № 4 от 01.01.2012 г.                           | 86,1                       | 0,581       | 50,0  | 300  |
| 10    | ИП Ямашкина Ирина Ивановна                                    | Д. № 4 от 01.07.2015 г.                           | 86,1                       | 0,523       | 45,0  | 270  |
| 11    | ЗАО АСЦ «Правобережный»                                       | Д. № 16 от 28.06.2011 г.                          | 56,8                       | 0,9         | 51,1  | 193  |
| 12    | ЧУ «Управление по техническому и хозяйственному обслуживанию» | Д. № ИВ-01-2014 от 01.09.2014г.                   | 11,4                       | 0,609       | 6,9   | 83   |
| 13    | ИП Соколов Александр Владимирович                             | Д. № 37/ГД ДМ от 01.03.2014г.                     | 36,5                       | 0,65        | 23,7  | 286  |
| 14    | ИП Рогов Игорь Валерьевич                                     | Д. № ИР1-2014 от 01.01.2014г.                     | 102,4                      | 0,684       | 70,0  | 840  |
| 15    | ООО «АКПН»  | ДС №4 от 01.11.2014г. к Д. № 223 от 01.03.2011 г. | 59,3                       | 1,35        | 80,1  | 80   |
| 16    | ООО «АКПН»  | ДС №5 от 01.02.2015 г.                            | 59,3                       | 1,25        | 74,1  | 815  |

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                             | Номер и дата договора аренды       | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2015 год | Фактически отражено в расходах за 2015 год |
|-------|--|------------------------------------|----------------------------|-------------|---|--|
| 17    | ИП Алексеев Эдуард Алексеевич          | Д. № 1/14 от 15.10.2014 г.         | 19,1                       | 0,366       | 7,0   | 84   |
| 18    | ЗАО фирма Кемеровоспецводстрой         | Д. № 10 от 01.03.2013 г.           | 32,2                       | 0,883       | 28,4  | 98   |
| 19    | ИП Цветков Евгений Викторович          | Д. № КМ-05-2015 от 15.04.2015г.    | 46,6                       | 0,95        | 44,3  | 376  |
| 20    | ИП Черепанова Галина Геннадьевна       | Д. № 6/н от 04.07.2008 г.          | 33,1                       | 0,716       | 23,7  | 142  |
| 21    | ИП Черепанова Галина Геннадьевна       | ДС № 6/н от 22.06.2015             | 33,1                       | 0,634       | 21,0  | 126  |
| 22    | ООО «ДЭН»                              | Д. № 36-10 от 01.07.2010 г.        | 63                         | 0,85        | 53,6  | 564  |
| 23    | ООО «ДЭН»                              | Д. № 57-11 от 17.06.2011 г.        | 66,7                       | 0,688       | 47,3  | 195  |
| 24    | ИП Лайкевич Семен Семенович            | Д. № 3/М/2014 от 01.12.2014 г.     | 111,7                      | 0,887       | 99,1  | 693  |
| 25    | ИП Лайкевич Семен Семенович            | ДС № 1 от 01.07.2015г.             | 111,7                      | 0,798       | 89,1  | 446  |
| 26    | ИП Бугорский Александр Николаевич      | Д. № 6/н от 01.09.2009 г.          | 6,6                        | 0,909       | 6,0   | 72   |
| 27    | ИП Пищалина Ольга Валентиновна         | Д. № 6/14 от 26.03.2014 г.         | 40                         | 0,658       | 26,3  | 316  |
| 28    | ИП Кочетков Михаил Николаевич          | Д. № 01-11-13 МГ от 01.11.2013 г.  | 35,72                      | 0,4         | 14,3  | 42   |
| 29    | ИП Кочетков Михаил Николаевич          | Д. № 01-03-15 МГ от 20.03.15       | 29                         | 0,414       | 12,0  | 108  |
| 30    | ООО «Девелопмент Сити»                 | Д. № АВЦ-59/2013 от 11.11.2013 г.  | 141,54                     | 1,383       | 195,7   | 2 350                                      |
| 31    | ООО «Глобал Плейс»                     | Д. № 121-02/К от 15.06.2011 г.     | 195,5                      | 1,47        | 287,4   | 3 160                                      |
| 32    | ООО «Самтэкс»                          | Д. № 6/н от 21.05.2012 г.          | 220                        | 1,705       | 375,1   | 375  |
| 33    | ООО «Самтэкс»                          | ДС № 1 от 01.02.2015г.             | 220                        | 1,364       | 300,1   | 3 300                                      |
| 34    | ООО «УК «Партнер»                      | Д. № 2014-15/П от 01.10.2014г.     | 132,5                      | 1,269       | 168,1   | 336  |
| 35    | ООО «УК «Партнер»                      | ДС 6/н от 01.03.2015               | 132,5                      | 1,154       | 152,9   | 1 377,00                                   |
| 36    | ООО «ОЛИМП»                            | Д. № 21/О-2015 от 01.12.2015       | 132,5                      | 1,154       | 152,9   | 153  |
| 37    | ЧАОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 08.11.2012 г.          | 642,8                      | 4,97        | 3195,0  | 38 336                                     |
| 38    | ЧАОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 01.12.2013             | 115,6                      | 0,763       | 88,2  | 1 058                                      |
| 39    | ЧАОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД» | Д. № 6/н от 30.06.2010г.           | 1116,17                    | 3,844       | 4289,0  | 51 485                                     |
| 40    | ИП Рейфман Татьяна Николаевна          | Д. № 30/10 от 01.04.2014 г.        | 21                         | 0,262       | 5,5   | 66   |
| 41    | ООО «Сити Центр»                       | Д. № 174/4 ОДА от 26.12.2013г.     | 70,7                       | 0,75        | 53,0  | 53   |
| 42    | ООО «Сити Центр»                       | ДС № 1 от 05.02.2015               | 70,7                       | 0,73        | 51,6  | 568  |
| 43    | ООО «Кремень-Плюс»                     | Д. № НВ-2014-06-01 от 01.06.2014г. | 10                         | 0,56        | 5,6   | 68   |
| 44    | ООО «Финанс-Групп»                     | Д. № НН-01-2014 от 05.03.2014 г.   | 516,6                      | 0,5         | 258,3   | 3 100                                      |
| 45    | ООО «Полиграфсервис»                   | Д. № 48/П-14 от 01.08.2014 г.      | 12                         | 0,58        | 7,0   | 21   |

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                                    | Номер и дата договора аренды          | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2015 год | Фактически отражено в расходах за 2015 год |
|-------|---|---------------------------------------|----------------------------|-------------|---|--|
| 46    | ИП Мироненко Александр Федорович              | Д. №9/15 от 01.09.15                  | 10                         | 0,7         | 7,0   | 28   |
| 47    | ООО "Натали"                                  | Д. № 13 от 01.06.2014 г.              | 11,7                       | 0,598       | 7,0   | 56   |
| 48    | ООО "РУБЕЛИГ"                                 | Д. №8 от 01.09.2015                   | 11,7                       | 0,598       | 7,0   | 28   |
| 49    | ООО «УК «Частный консультант»                 | Д. №6/н от 15.08.2014 г.              | 70,1                       | 0,756       | 53,0  | 371  |
| 50    | ООО «УК «Частный консультант»                 | Д. № 6/н от 10.07.2015 г.             | 70,1                       | 0,649       | 45,5  | 228  |
| 51    | ЗАО «Нефтехим-Бизнес-Центр»                   | Д. №ОМ1-ОФП-2014-10 от 27.10.2014 г.  | 26,8                       | 0,261       | 7,0   | 84   |
| 52    | ООО «Эксперт»                                 | Д. №001010314 от 01.03.2014 г.        | 22,2                       | 0,5         | 11,1  | 11   |
| 53    | ООО «Эксперт»                                 | Д. №002010215 от 02.02.2015           | 22,2                       | 0,5         | 11,1  | 122  |
| 54    | ИП Давыдов Алексей Юрьевич                    | Д. №2-12-12/2014 от 01.04.2014 г.     | 34,9                       | 0,881       | 30,7  | 31   |
| 55    | ИП Давыдов Алексей Юрьевич                    | ДС №1 от 16.01.15                     | 34,9                       | 0,765       | 26,7  | 80   |
| 56    | ИП Давыдов Алексей Юрьевич                    | ДС № 6/н от 19.04.15                  | 16,2                       | 1,018       | 16,5  | 132  |
| 57    | ИП Карякина Юлия Александровна                | Д. № А-430 от 01.05.2014 г.           | 83,1                       | 0,82        | 68,1  | 136  |
| 58    | ИП Карякина Юлия Александровна                | ДС № 6/н от 01.03.2015г.              | 83,1                       | 0,738       | 61,3  | 61   |
| 59    | ИП Королева Ирина Викторовна                  | Д. № А-267 от 01.04.2015г.            | 83,1                       | 0,738       | 61,3  | 552  |
| 60    | ОАО «Гипростром»                              | Д. № 8 от 01.02.2014 г.               | 62,7                       | 0,62        | 38,9  | 466  |
| 61    | ИП Ельсавев Нурады Абдулхамидович             | Д. №8 РА-2-11-2013 от 11.11.2013г.    | 78,4                       | 0,6         | 47,0  | 169  |
| 62    | ООО «Баланс»                                  | Д. № 322/Грибоедов/2015 от 01.01.2015 | 21                         | 0,55        | 11,6  | 23   |
| 63    | ООО «Баланс»                                  | ДС № 6/н от 13.03.2015                | 14                         | 0,5         | 7,0   | 72   |
| 64    | ООО «Деп-П»                                   | Д. №16 от 02.07.2014 г.               | 78,6                       | 0,709       | 55,7  | 669  |
| 65    | ООО «Центр Высоких Технологий»                | Д. №.01/114-Д от 01.01.2008 г.        | 54                         | 0,679       | 36,7  | 440  |
| 66    | ИП Муравская Елена Леонидовна                 | Д. №6/н от 01.08.2009 г.              | 31,6                       | 1,677       | 53,0  | 636  |
| 67    | ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой» | Д. № 64-13-И от 02.04.2013г.          | 47,6                       | 1,76        | 83,8  | 232  |
| 68    | ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой» | Д. №34-15-И от 27.02.15               | 12,3                       | 1,219       | 15,0  | 135  |
| 69    | ООО «Партнер Плюс»                            | Д. №04/08/42м от 01.09.2008 г.        | 34,6                       | 1,404       | 48,6  | 535  |
| 70    | ИП Фролова Наталья Александровна              | Д. №СК1-2015 от 05.11.2014 г.         | 14,1                       | 0,496       | 7,0   | 84   |
| 71    | ООО «Центральная Автошкола»                   | Д. №1 от 01.09.2013 г.                | 8,7                        | 0,574       | 5,0   | 15   |
| 72    | ООО «ТД «Тверьгеофизика»                      | Д. № 133/15 от 01.04.2015             | 28,1                       | 0,59        | 16,6  | 133  |
| 73    | ООО «Росэкспортдизайн»                        | Д. №01/2014 от 01.10.2014 г.          | 20,3                       | 0,344       | 7,0   | 84   |

## ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                            | Номер и дата договора аренды       | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2015 год | Фактически отражено в расходах за 2015 год |
|-------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------|---|--|
| 74    | ООО «Деловой Центр Премьер»           | Д. №004 А от 01.11.2014            | 11                         | 0,65        | 7,2   | 84   |
| 75    | ООО «Пентелар»                        | Д. №84 от 01.01.2015               | 51                         | 1,039       | 53,0  | 636  |
| 76    | ООО «Девелопер»                       | Д. №ТА-13-046 от 01.11.2013 г.     | 103                        | 0,37        | 38,1  | 305  |
| 77    | ООО «Недвижимость»                    | Д. №ТН-15-042 от 01.10.2015        | 103                        | 0,4         | 41,2  | 165  |
| 78    | ИП Антонова Надежда Владимировна      | Д. №1 от 01.09.2014 г.             | 50                         | 0,704       | 35,2  | 211  |
| 79    | ИП Антонова Надежда Владимировна      | ДС б/н от 01.07.2015               | 50                         | 0,6         | 30,0  | 180  |
| 80    | ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович   | Д. №14-03 от 01.08.2014 г.         | 53,3                       | 0,614       | 32,7  | 393  |
| 81    | ИП Буянов В.М.                        | Д. №4 от 01.05.2014 г.             | 17,7                       | 0,395       | 7,0   | 84   |
| 82    | ООО «КА девелопмент»                  | Д. №53-КАЕ-3-2014 от 01.12.2014 г. | 14,5                       | 0,55        | 8,0   | 96   |
| 83    | ИП Тарасевич Татьяна Васильевна       | Д. №2 от 24.12.2014                | 80                         | 0,555       | 44,4  | 533  |
| 84    | ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк» | Д. №861 от 17.05.2011 г.           | 37,4                       | 0,75        | 28,1  | 224  |
| 85    | ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк» | Д. №1174 от 01.09.2015             | 53,4                       | 0,6         | 32,0  | 128  |
| 86    | ЗАО «Ленинский 160»                   | Д. № 129/14 от 01.09.2014 г.       | 84,9                       | 1,267       | 107,6   | 1 291                                      |
| 87    | ООО «Дорстройтрест-М»                 | Д. №ЛАХ-28/2014 от 15.05.2014г.    | 80,9                       | 0,886       | 71,7  | 861  |
| 88    | ООО «Русские самоцветы»               | Д. № 51/0516/14-А от 01.02.2014 г. | 106                        | 1,2         | 127,2   | 1 526                                      |
| 89    | ООО «Инком»                           | Д. №БГ-2014.04 от 01.04.2014г.     | 13,3                       | 0,55        | 7,3   | 88   |
| 90    | Тан Хакан Бора                        | Д. № СП5.11.13 от 01.11.2013 г.    | 90,8                       | 0,885       | 80,4  | 965  |
| 91    | ООО «АТЦ-Сходненская»                 | Д. № А.141/17 от 01.11.2014        | 2569                       | 0,2         | 517,8   | 6 214                                      |
| 92    | Празян Ирина Сергеевна                | Д. № А-2014-171 от 01.08.2014г.    | 40,5                       | 1,192       | 48,3  | 531  |
| 93    | Андреева Ирина Борисовна              | Д. № б/н от 01.08.2014 г.          | 51,29                      | 0,56        | 28,7  | 345  |
| 94    | Копылова Ксения Сергеевна             | Д. №Д-2014-12 от 01.08.2014 г.     | 30,6                       | 0,939       | 28,7  | 115  |
| 95    | Гроховская Людмила Николаевна         | Д. № б/н от 01.08.2014 г.          | 43,8                       | 1,575       | 69,0  | 483  |
| 96    | Овчинникова Елена Игоревна            | Д. №1-БА от 01.10.2014 г.          | 37,5                       | 1,532       | 57,5  | 690  |
| 97    | Лебедев Сергей Вадимович              | Д. № 1 от 01.11.2014 г.            | 52                         | 0,488       | 25,3  | 303  |
| 98    | Крылов Руслан Владимирович            | Д. № 1-КП от 01.12.2014 г.         | 49,5                       | 0,348       | 17,2  | 207  |
| 99    | Стукич Марина Михайловна              | Д. № 1-КТ от 01.12.2014 г.         | 32,4                       | 1,419       | 46,0  | 506  |
| 100   | Буков Юрий Александрович              | Д. № 1-КЮ от 22.01.15              | 34,9                       | 1,317       | 46,0  | 460  |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| № п/п | Контрагент                    | Номер и дата договора аренды | арендуемая площадь, в кв.м | цена 1 кв.м | Расчетная сумма согласно договору за 2015 год | Фактически отражено в расходах за 2015 год |
|-------|-------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------|---|--|
| 101   | Панин Александр Васильевич    | Д. № 1-ШЕ от 01.06.2015г.    | 30,6                       | 0,939       | 28,7  | 201  |
| 102   | Сабирова Дина Рафаиловна      | Д. № АМ-1 от 01.06.2015г     | 75,5                       | 0,38        | 28,7  | 201  |
| 103   | Сидельников Сергей Викторович | Д. № ТН-2 от 01.08.2015      | 89,8                       | 0,767       | 68,9  | 345  |
| 104   | Капашина Наталья Геннадьевна  | Д. № 2-КЮ от 20.11.15        | 67,1                       | 0,856       | 57,4  | 57   |
|       | Итого:                        | x                            | x                          | x           | x   | 137 330                                    |

Договора субаренды рабочих мест:

| № п/п | Контрагент                         | Номер и дата договора субаренды рабочих мест | арендуемая площадь, в кв.м | сумма арендной платы (доход) за 2015 г. |
|-------|------------------------------------|--|----------------------------|---|
| 1     | ОАО «ВСК»                          | №Д-2015-252 от 22.07.2015г                   | 12                         | 540                                     |
| 2     | ОАО «СОГАЗ»                        | №Д-2015-245 от 22.07.2015 г.                 | 6                          | 180                                     |
| 3     | ОАО «АльфаСтрахование»             | №Д-2015-189 от 22.07.2015г                   | 4                          | 180                                     |
| 4     | ОСАО «Ресо-Гарантия»               | №Д-2015-247 от 22.07.2015 г.                 | 8                          | 360                                     |
| 5     | ОСАО «Ингосстрах»                  | №Д-2015-244 от 22.07.2015 г.                 | 4                          | 83                                      |
| 6     | ООО «Росгосстрах»                  | №Д-2015-115 от 22.07.2015 г.                 | 6                          | 180                                     |
| 7     | ООО «Группа Ренессанс Страхование» | №Д-2015-246 от 22.07.2015 г.                 | 6                          | 180                                     |
| 8     | ООО "Центр Каравто"                | №1-2015/АР от 01.08.2015 г.                  | 20                         | 240                                     |
| 9     | ООО «Каркаде Сервис»               | №Д-2015-299 от 06.10.15г.                    | 8                          | 42                                      |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 12 Крупнейшие кредиторы Общества

| № п/п | Наименование кредитора                    | Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2016г. |
|-------|---|--|
| 1     | 1053679 ОАО «ЦМДсофт»                     | 300  |
| 2     | 1014096 ПАО «Вымпелком»                   | 168  |
| 3     | 1039480 ООО «Консорциум "Кубаньгазстрой"» | 100  |
| 4     | 1077624 ООО «Би Ти Эс»                    | 88   |
| 5     | 1064592 ИП С.М.Евдокимов                  | 77   |
| 6     | 1064714 ООО «Кварта-Трейд»                | 63   |
| 7     | 1063677 ИП В.Н.Яковлева                   | 57   |
| 8     | 1014738 ООО «ИНТЕХ»                       | 51   |
| 9     | 1014749 ООО «Партнер Плюс»                | 49   |
| 10    | 1080980 ООО «БИТ Ключевой элемент»        | 40   |
| 11    | 1015131 ООО «Центр Высоких Технологий»    | 34   |

| № п/п | Наименование кредитора                    | Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2015г. |
|-------|---|--|
| 1     | 1009565 ООО "САП СНГ"                     | 3 922  |
| 2     | 1053679 ОАО «ЦМДсофт»                     | 300  |
| 3     | 1081643 ООО «Кристанвальмнеджмент»        | 203  |
| 4     | 1039480 ООО «Консорциум "Кубаньгазстрой"» | 100  |
| 5     | 1077624 ООО «Би Ти Эс»                    | 88   |
| 6     | 1063567 ООО "АртСити"                     | 87   |
| 7     | 1028016 ООО "ГАЛФтрейд"                   | 83   |
| 8     | 1010680 ООО "Визитка профессионал"        | 46   |
| 9     | 1051039 ООО "АвтоломанМ"                  | 46   |
| 10    | 1084753 ИП И.И.Ямашкина                   | 45   |
| 11    | 1053563 ООО "Дженсер – Липецк сервис"     | 39   |



ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

### 13. Финансирование под уступку прав денежного требования

| Наименование  | Отчетный год | на начало года | Сумма уступленного денежного требования по договору (лизинговые платежи) | Сумма уступленного денежного требования фактически | на конец года |
|---|--------------|----------------|--|--|---------------|
| Фактор ОАО «И.Д.Е.А. Банк»/ Факторинг (финансирование под уступку денежного требования) | 2014 г.      | 293 417        | 1 188 342  | 461 679  | 1 020 080     |
|   |              |                |  |  |               |
|   | 2015 г.      | 1 020 080      | 314 571  | 666 076  | 668 575       |
|   |              |                |  |  |               |
|   | 2016 г.      | 668 575        | (44 563)   | 386 361  | 237 651       |
|   |              |                |  |  |               |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

#### 14. Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Зачета встречных однородных требований в 2016 году не проводилось.

| Количество договоров<br>(иных документов), по<br>которым возникла<br>дебиторская задолженность<br>(шт) | Количество договоров<br>(иных документов), по<br>которым возникла<br>кредиторская<br>задолженность (шт) | Наименование<br>контрагента | Сумма заченной<br>задолженности по акту<br>(соглашению, письму) с<br>01.01.2015 по<br>31.12.2015<br>(тыс.руб.) | Остаток<br>задолженности<br>на 31.12.2015<br>(тыс.руб.) |
|--|---|-----------------------------|--|---|
| 166  | 166   | ООО "ЦентрКараво"           | 174 915  | -   |

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

# **15. Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе<sup>6</sup> поддержки лизинговых организаций**

2016 год

| Количество договоров лизинга (шт) | Период заключения договора лизинга |            | Сумма скидки по договору лизинга (первый платеж по ДЛ) | Сумма предоставленной субсидии по утвержденному Минпромторгом отчету | Фактически получено субсидии на расчетный счет Общества | Сумма восстановленной задолженности лизингополучателя |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------|--|--|---|---|
| 121                               | 17.05.2016                         | 11.08.2016 | 15 323   | 15 323   | 15 323  | 7 157   |

2015 год

| Количество договоров лизинга (шт) | Период заключения договора лизинга |            | Сумма скидки по договору лизинга (первый платеж по ДЛ) | Сумма предоставленной субсидии по утвержденному Минпромторгом отчету | Фактически получено субсидии на расчетный счет Общества | Сумма восстановленной задолженности лизингополучателя |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------|--|--|---|---|
| 21410                             | 15.05.2015                         | 30.11.2015 | 266 787  | 266 787  | 266 787   | 1 343   |

<sup>6</sup> Постановление Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015-2016 годах, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности".

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год  
(в тысячах рублей, если не указано иное)

## 16. Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга

2016 год

| Период заключения договоров лизинга |            | Количество лизингополучателей | Общая сумма лизинговых платежей, предусмотренная договором | Сумма прощенного долга |
|-------------------------------------|------------|-------------------------------|--|------------------------|
| 24.09.2015                          | 29.04.2015 | 1                             | 779  | 46                     |

2015 год

| Период заключения договоров лизинга |            | Количество лизингополучателей | Общая сумма лизинговых платежей, предусмотренная договором | Сумма прощенного долга |
|-------------------------------------|------------|-------------------------------|--|------------------------|
| 21.04.2015                          | 28.04.2015 | 53                            | 74 824   | 5 210                  |

ООО Каркаде

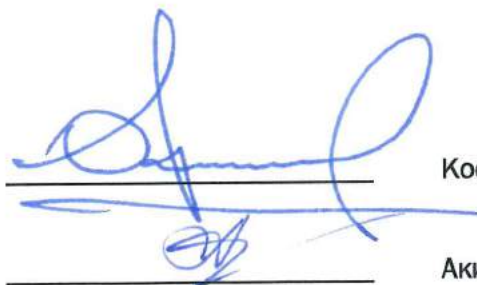
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

### 17. Выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с регламентами Общества о проведении таких акций

| Наименование мероприятия<br>рекламного или не<br>рекламного характера | Номер и дата отчета<br>выдачи рекламных<br>материалов,<br>подарков, призов | Общая сумма выданных рекламных материалов,<br>подарков, призов |             |             |
|---|--|--|-------------|-------------|
|   |  | за 2016 год  | за 2015 год | за 2014 год |
| Акция «Искатели сокровищ»   | б/н от 17.07.2014  | -  | -           | 1 034       |
| Акция «Carcade Prime Time»  | б/н от 31.12.2014  | -  | -           | 578         |
| Акция «Carcade Prime Time»  | б/н от 31.12.2015  | -  | 1 190       | -           |
| Рекламная кампания «Форсаж»   | б/н от 31.12.2014  | -  | -           | 6 138       |
| Рекламная кампания «Форсаж»   | б/н от 31.12.2015  | 5 933  | 5 595       | -           |
| «Золотые имена»   | б/н от 01.10.2014  | -  | -           | 3 714       |
| Итого:  | х  | 5 933  | 6 785       | 11 464      |

Руководитель



Костючок О.А.

Главный бухгалтер

«13» марта 2017 г.



Акимова Н.В.