

Утвержден
Решением годового (очередного)
общего собрания участников
ООО ВТБ Лизинг Финанс
(Протокол №50 от 26 апреля 2017 года)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

**ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)
за 2016 год**

**Директор
ООО ВТБ Лизинг Финанс**

М.М. Анисимов

**Главный бухгалтер
ООО ВТБ Лизинг Финанс**

М.А. Дрогина

Содержание

| | |
|---|----|
| 1. Общая информация..... | 3 |
| Положение в отрасли..... | 3 |
| Приоритетные направления деятельности..... | 3 |
| 2. Результаты деятельности | 4 |
| Результаты развития по приоритетным направлениям | 4 |
| Финансовые результаты деятельности..... | 4 |
| Чистые активы | 5 |
| Распределение прибыли | 5 |
| 3. Перспективы развития..... | 6 |
| 4. Основные факторы риска | 6 |
| Отраслевые риски | 6 |
| Страновые и региональные риски..... | 7 |
| Финансовые риски | 8 |
| Правовые риски..... | 9 |
| Риск потери деловой репутации (репутационный риск)..... | 11 |
| Стратегический риск..... | 11 |
| Риски, связанные с деятельностью эмитента | 11 |
| 5. Система органов управления и контроля | 12 |
| Общее собрание участников | 12 |
| Совет директоров | 12 |
| Директор | 13 |
| Ревизор и служба внутреннего контроля | 13 |
| 6. Список приложений..... | 14 |

1. Общая информация

ООО ВТБ Лизинг Финанс было создано в июле 2007 года и является участником российской финансовой группы ВТБ.

Общество осуществляет свою деятельность на финансовых рынках. Основной целью деятельности Общества является привлечение ресурсов для АО ВТБ Лизинг.

Уставный капитал ООО ВТБ Лизинг Финанс составляет 10 тыс. руб.

Участниками ООО ВТБ Лизинг Финанс являются АО ВТБ Лизинг, доля владения которого составляет 99,99 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 9 999,00 руб., и Аладышев К.Ю., доля владения которого составляет 0,01 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 1,00 руб.

В период с 2007 года по 2011 год ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществило успешное размещение семи выпусков неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением на общую сумму 43 000 000 000 рублей.

В 2014 году ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществило размещение биржевых облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий БО-01, БО-02, БО-03, БО-04, БО-05, БО-06, БО-07, БО-08 на общую сумму 68 млрд. рублей.

В результате операций по размещению собственных облигаций в период с 2007 года по 2014 год сумма привлеченных денежных средств в совокупности составила 111 млрд. рублей.

Сводная информация об облигациях указана ООО ВТБ Лизинг Финанс в публикуемых Обществом ежеквартальных отчетах эмитента, подробная информация – в опубликованных Обществом эмиссионных документах.

Местонахождение Общества: 109147, Россия, г. Москва, Воронцовская ул., д. 43, стр. 1.

Адрес для направления корреспонденции: 127473, Россия, г. Москва, 2-й Волконский переулок, 10.

Телефон +7 (495) 514-16-51; факс: +7 (495) 514-16-50.

Опубликование информации в сети Интернет в отношении ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляется на следующих сайтах:

- на странице ООО "Интерфакс-ЦРКИ" – информационного агентства, аккредитованного ЦБ РФ на раскрытие информации:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11130>;

- на официальном сайте Общества по адресу: <http://vtblf.ru/about/disclosures/>.

Положение в отрасли

ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляет деятельность в отрасли на протяжении девяти лет. В силу специфики его основной деятельности (привлечение денежных средств для финансирования потребностей АО ВТБ Лизинг), у Общества отсутствуют конкуренты. По этой же причине не представляется возможным оценить долю рынка, занимаемую Обществом в отрасли.

Приоритетные направления деятельности

Приоритетными направлениями деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс являются привлечение финансовых ресурсов для АО ВТБ Лизинг, его дочерних компаний и

аффилированных с ним структур, а также получение определенной прибыли от данных операций.

ООО ВТБ Лизинг Финанс не планирует организации новых направлений деятельности Общества, расширения или сокращения финансирования потребностей Общества, а также иных видов деятельности, определенных в уставе.

2. Результаты деятельности

Результаты развития по приоритетным направлениям

В 2016 году ООО ВТБ Лизинг Финанс не размещал зарегистрированные выпуски биржевых неконвертируемых процентных документарных облигаций на предъявителя с обязательным централизованным хранением серий БО-09, БО-10, БО-11, БО-12, БО-13, БО-14 на общую сумму 100 000 000 000,00 (Сто миллиардов) рублей. Новые выпуски облигаций не регистрировались.

В 2016 году были полностью погашены следующие выпуски облигаций:

- неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением сер. 03 (государственный регистрационный номер выпуска и дата его присвоения: 4-03-36292-R от 19.06.2008г.). (Объем выпуска 5 000 000 (Пять миллионов) штук). Дата погашения 07 июня 2016 года.

- неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением сер. 04 (государственный регистрационный номер выпуска и дата его присвоения: 4-04-36292-R от 19.06.2008г.). (Объем выпуска 5 000 000 (Пять миллионов) штук). Дата погашения 07 июня 2016 года.

- неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением сер. 07 (государственный регистрационный номер выпуска и дата его присвоения: 4-07-36292-R от 09.11.2009г.). (Объем выпуска 5 000 000 (Пять миллионов) штук). Дата погашения 30 ноября 2016 года.

На протяжении 2016 года ООО ВТБ Лизинг Финанс успешно обслуживало выпуски ценных бумаг, находящиеся в обращении.

Сводная информация об облигациях указана ООО ВТБ Лизинг Финанс в публикуемых Обществом ежеквартальных отчетах эмитента, подробная информация – в опубликованных Обществом эмиссионных документах.

Финансовые результаты деятельности

Показатели, характеризующие финансово-экономическую деятельность ООО ВТБ Лизинг Финанс за три последних завершённых финансовых года, приведены в таблице ниже.

Стандарт (правила), в соответствии с которыми составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность, на основании которой рассчитаны показатели: **РСБУ**

| Наименование показателя | 2014 | 2015 | 2016 |
|---|---------------|--------|--------|
| Производительность труда, руб./чел | 21 857 142,86 | 0 | 0 |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу | 435,67 | 218,74 | 264,82 |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | 0,99 | 0,99 | 1,00 |

| | | | |
|--|-------|---------|---------|
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) | 57,25 | -391,78 | -660,98 |
| Уровень просроченной задолженности, % | 0 | 0 | 0 |

Показатель производительности труда в 2015 году и 2016 году составил нулевое значение, поскольку у ООО ВТБ Лизинг Финанс отсутствовала выручка за указанный период. Значение показателя в 2014 году связано с получением ООО ВТБ Лизинг Финанс выручки в размере 153 000 тыс. руб.

Показатель «отношение размера задолженности к собственному капиталу» в 2015 году уменьшился на 50% по сравнению с показателем 2014 года (2014 год - размещение ООО ВТБ Лизинг Финанс восьми выпусков биржевых облигаций), что было связано с увеличением чистых активов и уменьшением величины обязательств. В 2016 году показатель увеличился на 21 % в связи с уменьшением чистых активов.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала за рассматриваемый период существенно не изменялось, и составило 1,00. Отсутствие существенных изменений связано с тем, что на протяжении рассматриваемого периода показатели вышеуказанного отношения представляют устойчивую пропорцию.

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) в 2015 году и в 2016 году была отрицательной в связи с отсутствием у ООО ВТБ Лизинг Финанс выручки за указанные периоды. В 2014 году показатель имел положительное значение, что связано с получением ООО ВТБ Лизинг Финанс в 2014 году выручки в размере 153 000 тыс. руб.

На протяжении всего рассматриваемого периода у ООО ВТБ Лизинг Финанс отсутствовала просроченная задолженность.

Чистые активы

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала ООО ВТБ Лизинг Финанс за три последних завершённых финансовых года, приведены в таблице ниже.

| Наименование показателя | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|
| Стоимость чистых активов, тыс. руб. | 180 358 | 328 386 | 241 552 |
| Уставный капитал, тыс. руб. | 10 | 10 | 10 |

За период с 1 января 2014 года по 31 декабря 2015 года стоимость чистых активов ООО ВТБ Лизинг Финанс увеличилась на 82 %, с 180 358 тыс. руб. в 2014 году до 328 386 тыс. руб. в 2015 году. Уменьшение стоимости чистых активов в 2016 году на 26,44% относительно показателя 2015 года отражает уменьшение размера нераспределенной прибыли ООО ВТБ Лизинг Финанс, так в 2016 году нераспределенная прибыль ООО ВТБ Лизинг Финанс составила 116 669 тыс. руб.

Показатель величины уставного капитала ООО ВТБ Лизинг Финанс за последние три завершённых финансовых года не изменялся и был равен 10 тыс. руб.

Поскольку стоимость чистых активов ООО ВТБ Лизинг Финанс в рассматриваемый период превысила размер уставного капитала Общества, в настоящем разделе не приводятся результаты анализа причин и факторов, которые, по мнению единоличного исполнительного органа Общества, совета директоров, привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала, а также перечень

мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с размером его уставного капитала.

Распределение прибыли

28 апреля 2016 года годовое (очередное) общее собрание участников ООО ВТБ Лизинг Финанс приняло решение о распределении чистой прибыли за 2015 финансовый год в размере 203 502 941,70 тыс. руб. в пользу участников Общества. Денежные средства были полностью перечислены участникам 18 мая 2016 года.

Иные решения о распределении прибыли в 2016 году не принимались.

3. Перспективы развития

Перспективы развития ООО ВТБ Лизинг Финанс связаны с привлечением финансовых ресурсов для АО ВТБ Лизинг и его дочерних компаний и получением прибыли от данных операций.

ООО ВТБ Лизинг Финанс не планирует осуществления иных видов деятельности, определенных в уставе.

4. Основные факторы риска

ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Организация не планирует осуществлять и не осуществляет деятельность на внешнем рынке и, следовательно, степень рисков, связанных с изменениями на внешнем рынке является для Общества минимальной. В настоящем отчете приводятся только риски, относящиеся к внутреннему рынку.

ООО ВТБ Лизинг Финанс проводит консервативную политику в области рисков, с соблюдением действующего законодательства, направленную на минимизацию возможных рисков, сопровождающих осуществление основной деятельности организации.

Отраслевые риски

В 2016 году на российскую экономику продолжали оказывать негативное влияние низкие мировые цены на нефть, действующие международные санкции, сильная волатильность курса национальной валюты.

Сохраняющаяся высокая стоимость заимствований, продолжающийся кризис как в финансовом так и в реальном секторе экономики страны способствуют снижению привлекательности рынка долговых инструментов и инвестиционного бизнеса. Однако наряду с негативными тенденциями следует выделить положительные тенденции: замедление снижения ВВП по сравнению с предыдущими периодами и снижение инфляционных ожиданий.

Основными отраслевыми рисками, способными негативно отразиться на деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс, и его способности исполнять свои обязательства перед держателями выпущенных облигаций являются:

- высокие процентные ставки на внутреннем рынке заимствований;

- неблагоприятный инвестиционный климат в Российской Федерации;
- снижение доступности заемных средств для банков;
- изменение законодательства, регулирующего выпуск и обращение ценных бумаг.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли в целом может скорректировать будущие планы Общества по выходу на рынок долговых инструментов. Однако для исполнения обязательств по уже выпущенным ценным бумагам Руководство Общества расценивает данный риск как маловероятный, в силу того, что обязательства Общества перед третьими лицами и обязательства третьих лиц перед Обществом максимально сбалансированы как по срокам, так и по суммам.

Руководство ООО ВТБ Лизинг Финанс постоянно оценивает риск изменения законодательства. В настоящее время Правительством Российской Федерации проводится политика по либерализации законодательства в области ценных бумаг, повышению емкости и прозрачности финансового рынка, расширению круга используемых на нем инструментов, формированию благоприятного налогового климата для его участников и совершенствованию правового регулирования на финансовом рынке.

В случае серьезного ужесточения законодательства в области рынка ценных бумаг, Общество планирует рассмотреть возможность использования других форм и инструментов финансирования.

Вышеуказанные риски оцениваются ООО ВТБ Лизинг Финанс как существенные и отчасти находятся вне сферы влияния Общества

В случае возникновения негативных изменений в отрасли Руководством Общества будут предприняты все усилия во избежание повышения рисков путем проведения эффективной экономической политики.

Страновые и региональные риски

ООО ВТБ Лизинг Финанс зарегистрировано и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержено страновому риску, характерному для Российской Федерации.

В 2016 году ведущие рейтинговые агентства подтвердили присвоенные ранее Российской Федерации рейтинги и изменили прогноз изменения рейтинга с «Негативного» на «Стабильный»:

- Standart&Poor's – **BB+/-** прогноз «Стабильный» (подтвержден в сентябре 2016)
- Moody's Investors Service – **Ba1/** прогноз «Стабильный*»
- Fitch Ratings – **BBB-/** прогноз «Стабильный» (подтвержден в октябре 2016г.)

Изменение прогноза по рейтингам обусловлено сокращением внешних рисков для Российской Федерации, постепенной адаптации Российской экономики к низким ценам на нефть, так же прогнозом некоторого роста ВВП в 2017-2019гг и сокращением 2016 году оттока капитала из страны по сравнению с предыдущими периодами.

Не смотря на намечающиеся положительные тенденции, на экономику страны в целом продолжают оказывать негативное влияние многие факторы. Одним из основных факторов в условиях зависимости российской экономики от энергетического и сырьевого секторов можно назвать низкие цены на нефть на мировом рынке. Продолжающийся

режим международных санкций против России так же сокращает возможности доступа к иностранным капиталам, что увеличивает стоимость заимствований внутри страны и продолжает оказывать негативное воздействие на российскую экономику.

ООО ВТБ Лизинг Финанс признает, что продолжающийся экономический кризис в России, а так же негативные тенденции в мировой экономике могут ограничить доступ Общества к источникам финансирования и оказать неблагоприятное воздействие на его деятельность в целом.

Однако, отрицательных изменений в экономике Российской Федерации, которые способны оказать резко негативное влияние на экономическое положение Общества и его деятельность в самое ближайшее время не прогнозируется.

Москва

ООО ВТБ Лизинг Финанс расположено на территории города Москвы, который обладает многолетней безупречной кредитной историей и является политическим, экономическим и финансовым центром Российской Федерации.

Текущие кредитные рейтинги Москвы по международной и российской национальной шкале от трех ведущих международных рейтинговых агентств находятся на уровне суверенного рейтинга Российской Федерации и ограничены им, поскольку, как отмечают рейтинговые агентства, рейтинг российский региональных и местных органов власти не может быть выше суверенного.

ООО ВТБ Лизинг Финанс оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как стабильную и прогнозируемую.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения и других региональных факторов минимален.

Вероятность военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок, стихийных действий в ближайшее время ООО ВТБ Лизинг Финанс не прогнозируется. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение ООО ВТБ Лизинг Финанс, в ближайшее время ООО ВТБ Лизинг Финанс не прогнозируется.

Учитывая все вышеизложенные обстоятельства, можно сделать вывод о том, что макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс и позволяет говорить об отсутствии специфических региональных рисков.

Финансовые риски

На деятельность ООО ВТБ Лизинг Финанс могут оказывать влияние следующие основные финансовые риски: валютные риски, процентные риски, риски ликвидности и риски роста темпов инфляции.

ООО ВТБ Лизинг Финанс не подвержено рискам, связанным с изменением процентных ставок, т.к. срочность пассивов максимально приближена к срочности активов и возникновение открытой процентной позиции не допускается. В случае возникновения неблагоприятной ситуации на публичном рынке рублевых заимствований, ООО ВТБ Лизинг Финанс может или отложить время своего выхода на рынок, либо использовать иные способы привлечения денежных ресурсов.

Одним из вероятных проявлений риска ликвидности Общество видит риск, связанный с предъявлением выпущенных облигаций их владельцами к досрочному выкупу по условиям оферты. В качестве механизма управления данным риском Общество на постоянной основе отслеживает изменения рыночных ставок по аналогичным финансовым инструментам. Общество устанавливает купонную ставку на рыночном уровне, позволяющую сохранять инвестиционную привлекательность ценных бумаг ООО ВТБ Лизинг Финанс, находящихся в обращении.

ООО ВТБ Лизинг Финанс не подвержено рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют, по причине того, что финансирование деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляется за счет облигационных займов, номинированных в рублях, дальнейшая деятельность ООО ВТБ Лизинг Финанс также будет связана с операциями, номинированными в рублях.

Так как долговые финансовые инструменты (биржевые облигации) ООО ВТБ Лизинг Финанс номинированы в национальной валюте РФ, реальный доход по Облигациям подвержен влиянию инфляции. А именно, те ставки купонных периодов по Облигациям ООО ВТБ Лизинг Финанс серий БО-01, БО-02, БО-03, БО-04, БО-05, БО-06, БО-07 и БО-08, которые являются неопределенными, будут определяться исходя из текущего уровня инфляции и инфляционных ожиданий.

По мнению ООО ВТБ Лизинг Финанс, критическое значение инфляции, при котором у ООО ВТБ Лизинг Финанс могут возникнуть трудности по исполнению своих обязательств перед владельцами Облигаций, составит 20-25 % годовых.

В случае если значение инфляции превысит вышеуказанные значения, ООО ВТБ Лизинг Финанс планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Таким образом, необходимо учитывать риск изменения покупательной способности рубля при принятии решения о покупке Облигаций ООО ВТБ Лизинг Финанс. Изменения покупательной способности рубля может оказать существенное влияние на доходность по Облигациям и их привлекательность для инвесторов.

Влиянию вышеуказанных финансовых рисков наиболее подвержен размер получаемой прибыли (прибыль = маржа между процентным доходом - процентным расходом). Вероятность негативного влияния указанных рисков на результаты деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс незначительна.

Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния ООО ВТБ Лизинг Финанс, являются, по мнению ООО ВТБ Лизинг Финанс, незначительными.

ООО ВТБ Лизинг Финанс строит свою деятельность на основе строгого соответствия действующему законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах правоприменительной практики.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы им корректно, а позиция Общества в отношении спорных вопросов, возникающих в процессе деятельности общества, будет поддержана регулирующими органами.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может существенно отразиться на уровне финансового благосостояния ООО ВТБ Лизинг Финанс.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики.

К упомянутым недостаткам российской правовой системы и российского законодательства следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;
- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики, неверное толкование судами норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;
- недостаточная эффективность судебной системы.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности ООО ВТБ Лизинг Финанс добиваться осуществления своих прав, а также при защите прав и отстаивании интересов ООО ВТБ Лизинг Финанс в случае предъявления претензий другими лицами.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

В настоящее время регулирование валютных отношений в Российской Федерации осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле». Указанные риски, по мнению органов управления ООО ВТБ Лизинг Финанс, являются малозначительными, поскольку обязательства ООО ВТБ Лизинг Финанс, связанные с привлечением заемных средств, выражены в рублевом эквиваленте, импорт товаров, материалов и сырья Обществом не осуществляется.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Налоговое законодательство РФ изменяется довольно часто, характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования. Практика применения положений Налогового кодекса РФ государственными органами зачастую неоднозначна и противоречива. В отношении некоторых вопросов не существует надежного прецедента или последовательной судебной практики. Хотя, с введением Налогового кодекса РФ качество налогового законодательства в целом повысилось, существует некоторая неопределенность в применении отдельных положений действующего законодательства о налогах и сборах и в направлении его дальнейшего развития.

ООО ВТБ Лизинг Финанс в полной мере соблюдает действующее налоговое законодательство Российской Федерации, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. По мнению руководства ООО ВТБ Лизинг Финанс, данные риски влияют на деятельность Общества так же, как и на всех субъектов рынка

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

ООО ВТБ Лизинг Финанс не является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего оно не подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение, которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

По мнению органов управления ООО ВТБ Лизинг Финанс, указанные риски не являются существенными, поскольку в соответствии с положениями российского законодательства основные виды деятельности, осуществляемые ООО ВТБ Лизинг Финанс, не подлежат лицензированию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ООО ВТБ Лизинг Финанс (в том числе по вопросам лицензирования), которая может негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует ООО ВТБ Лизинг Финанс

По мнению органов управления ООО ВТБ Лизинг Финанс, указанные риски являются малозначительными, поскольку на дату окончания последнего завершеного отчетного периода ООО ВТБ Лизинг Финанс не участвовало в судебных спорах, связанных с его деятельностью, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации означает риск возникновения убытков в результате уменьшения числа контрагентов эмитента вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении эмитента, или характере его деятельности в целом.

На протяжении всей деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс с момента учреждения общества не возникало ситуаций, угрожающих его деловой репутации. В частности, ООО ВТБ Лизинг Финанс не допускало просрочек в исполнении обязательств перед владельцами размещенных обществом облигаций и не имеет просроченной задолженности перед другими контрагентами. Укреплению имиджа ООО ВТБ Лизинг Финанс также способствует обеспечение прозрачности деятельности общества путем опубликования отчетности, раскрытия информации в соответствии с требованиями действующего законодательства и проведения независимого аудита.

Стратегический риск

Стратегический риск означает риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Определение основных направлений деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс отнесено к компетенции общего собрания участников общества, определение приоритетных направлений деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс - к компетенции Совета директоров. При определении направлений деятельности ООО ВТБ Лизинг Финанс органами

управления общества проводится тщательный анализ макроэкономических показателей и показателей развития финансового сектора экономики, а также оценка ресурсов, необходимых для достижения поставленных целей. ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляет регулярный мониторинг выполнения принятых решений и, в случае изменения внешних или внутренних факторов, повлиявших на принятие решений, производит корректировку данных решений.

Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, отсутствуют, т.к. ООО ВТБ Лизинг Финанс по состоянию на 31 декабря 2016 года не участвовало в судебных процессах.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), отсутствуют, так как ООО ВТБ Лизинг Финанс не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании специального разрешения (лицензии).

Риски, связанные с возможной ответственностью ООО ВТБ Лизинг Финанс по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ, отсутствуют, в связи с тем, что у ООО ВТБ Лизинг Финанс отсутствуют дочерние общества и обязательства, влекущие ответственность по долгам третьих лиц.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10 % общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) ООО ВТБ Лизинг Финанс, отсутствуют, поскольку у ООО ВТБ Лизинг Финанс отсутствуют потребители продукции (работ, услуг) ООО ВТБ Лизинг Финанс, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 % выручки от продажи продукции (работ, услуг) ООО ВТБ Лизинг Финанс.

5. Система органов управления и контроля

Высшим органом ООО ВТБ Лизинг Финанс является общее собрание участников.

Общее руководство деятельностью ООО ВТБ Лизинг Финанс, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников, осуществляет Совет директоров.

Оперативное управление текущей деятельностью ООО ВТБ Лизинг Финанс осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор. Формирование коллегиального исполнительного органа уставом ООО ВТБ Лизинг Финанс не предусмотрено.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизор и служба внутреннего контроля.

Общее собрание участников

Участники ООО ВТБ Лизинг Финанс участвуют в управлении ООО ВТБ Лизинг Финанс путем принятия решений на общем собрании участников.

В 2016 году состоялось два общих собрания участников: 28 апреля и 29 ноября.

Повестки дня общих собраний участников включали следующие вопросы:

- о подведении итогов завершеного 2015 финансового года и утверждении годовой отчетности;
- об избрании единоличного исполнительного органа.

Решения по всем вопросам, вынесенным на рассмотрение указанных общих собраний, были приняты участниками единогласно.

Совет директоров

Совет директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс состоит из 3 членов: Аладышева Кирилла Юрьевича (председатель), Крючковой Ирины Александровны и Черныша Павла Юрьевича. В течение 2016 года персональный состав Совета директоров не изменялся.

Сведения о членах Совета директоров приведены в таблице ниже.

| Сведения/ Член Совета директоров | Аладышев К.Ю. | Крючкова И.А. | Черныш П.Ю. |
|--|---|--|---|
| Год рождения | 1975 | 1962 | 1966 |
| Сведения об образовании | Высшее | Высшее | Высшее |
| Основное место работы | АО ВТБ Лизинг (финансовый директор) | АО ВТБ Лизинг (начальник отдела аналитической поддержки дочерних компаний юридического управления) | АО ВТБ Лизинг (начальник казначейства финансового департамента) |
| Доля участия в уставном капитале эмитента | 0,01 % | Не имеет | Не имеет |

В течение 2016 года члены Совета директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс не совершали сделок по приобретению или отчуждению долей участия в уставном капитале ООО ВТБ Лизинг Финанс.

В 2015 году было проведено 13 заседаний Совета директоров, все собрания проводились в очной форме. В форме заочного голосования заседания Совета директоров не проводились.

Повестки дня заседаний включали следующие вопросы:

- о принятии решений о созыве общих (очередных, внеочередных) собраний участников Общества и иных, связанных с этим вопросов;
- об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, и сумма оплаты по которым не превысит 2 % стоимости имущества Общества;
- о предварительном одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- об утверждении отчетов о результатах осуществления контроля исполнения (соблюдения) требований законодательства об инсайде;
- об утверждении локальных нормативных актов
- о рассмотрении промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев 2016 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Все заседания Совета директоров прошли со 100-процентным участием членов Совета директоров. Все решения Совета директоров были приняты единогласно.

В 2016 году члены Совета директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс не получали какого-либо вознаграждения и/или компенсации расходов в связи с исполнением функций членов Совета директоров.

Директор

В течение 2016 года должность единоличного исполнительного органа (директора) ООО ВТБ Лизинг Финанс занимал Черныш Павел Юрьевич. Срок полномочий директора после переизбрания на должность составляет два года и установлен до 29 ноября 2018 года.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа, приведены в предыдущем разделе «Совет директоров».

Ревизор и служба внутреннего контроля

В 2016 году ревизором ООО ВТБ Лизинг Финанс являлся Огиенко Сергей Александрович.

Службу внутреннего контроля в обществе в 2016 году возглавляла Грезина Лилия Викторовна.

Сведения об указанных лицах приведены в таблице ниже.

| Сведения / Лицо | Огиенко С.А. | Грезина Л.В. |
|---|---|---|
| Год рождения | 1984 | 1983 |
| Сведения об образовании | Высшее | Высшее |
| Основное место работы | АО ВТБ Лизинг (начальник Управления внутреннего аудита) | АО ВТБ Лизинг (комплаенс-риск менеджер) |
| Доля участия в уставном капитале эмитента | Не имеет | Не имеет |

В течение 2016 года ООО ВТБ Лизинг Финанс не выплачивало ревизору какого-либо вознаграждения и/или компенсации расходов в связи с исполнением функций ревизора.

В течение 2016 года ООО ВТБ Лизинг Финанс выплатило начальнику службы внутреннего контроля вознаграждение в виде заработной платы в совокупном размере 224 тыс. руб.

6. Список приложений

Приложение № 1 – Сведения о сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.

Приложение № 2 – Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2016 год и аудиторское заключение, подготовленное в отношении указанной отчетности.

Сведения о сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

В настоящем Приложении №1 приведена информация о сделках с заинтересованностью, размер которых составлял менее 2% балансовой стоимости активов Общества.

Сделки с заинтересованностью, размер которых составлял 2% и более балансовой стоимости активов, в 2016 году Обществом не совершались.

Все сделки, совершенные ООО ВТБ Лизинг Финанс в течение 2016 года, в совершении которых имелась заинтересованность и которые требовали одобрения, были соответствующим образом одобрены уполномоченным органом Общества. В соответствии с принятым уполномоченным органом управления решением об одобрении, сведения об условиях предварительно одобренных сделок с заинтересованностью, а также о лицах, являющихся их сторонами, не раскрывались до совершения соответствующих сделок (в соответствии с пунктом 16 статьи 30 Федерального закона от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг») и после совершения указанных сделок (в соответствии с подпунктом 15.7. главы 15 раздела V Положения Банка России от 30 декабря 2014 г. N 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг").

| № п/п | Дата совершения сделки | Дата одобрения сделки | Орган принявший решение об одобрении сделки | Предмет сделки и ее существенные условия | Лицо, заинтересованное в совершении сделки |
|-------|------------------------|-----------------------|---|---|--|
| 1 | 28.03.2016 | 28.03.2016 | Совет Директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс (протокол № 147 от 28.03.2016) | Предоставление займа на следующих условиях: Сумма займа 100 000 000,00 (Сто миллионов рублей) 00 копеек; Ставка по займу 12,00% (Двенадцать целых) процентов годовых с выплатой процентов в конце срока; Срок 91 день (до 27.06.2016). | АО ВТБ Лизинг (является участником ООО ВТБ Лизинг Финанс, владеющим более 20% голосов от общего числа голосов участников ООО ВТБ Лизинг Финанс и, одновременно, является стороной в сделке). |
| 2 | 28.03.2016 | 28.03.2016 | Совет Директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс (протокол № 147 от 28.03.2016) | Предоставление займа на следующих условиях: Сумма займа 200 000 000,00 (Двести миллионов рублей) 00 копеек; Ставка по займу 12,00% (Двенадцать целых) процентов годовых с выплатой процентов в конце срока; | АО ВТБ Лизинг (является участником ООО ВТБ Лизинг Финанс, владеющим более 20% голосов от общего числа голосов участников ООО ВТБ Лизинг Финанс и, одновременно, является |

| № п/п | Дата совершения сделки | Дата одобрения сделки | Орган принявший решение об одобрении сделки | Предмет сделки и ее существенные условия | Лицо, заинтересованное в совершении сделки |
|-------|------------------------|-----------------------|---|--|--|
| | | | | Срок 51 день (До 18.05.2016). | стороной в сделке). |
| 3 | 27.06.2016 | 24.06.2016 | Совет Директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс (протокол № 151 от 24.06.2016) | Предоставление займа на следующих условиях: Сумма займа 133 000 000,00 (Сто тридцать три миллиона рублей) 00 копеек; Ставка по займу 11,25% (Одиннадцать целых двадцать пять сотых) процентов годовых с выплатой процентов в конце срока; Срок 92 дня (до 27.09.2016). | АО ВТБ Лизинг (является участником ООО ВТБ Лизинг Финанс, владеющим более 20% голосов от общего числа голосов участников ООО ВТБ Лизинг Финанс и, одновременно, является стороной в сделке). |
| 4 | 27.09.2016 | 23.09.2016 | Совет Директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс (протокол № 154 от 23.09.2016) | Предоставление займа на следующих условиях: Сумма займа 156 000 000,00 (Сто пятьдесят шесть миллионов рублей) 00 копеек; Ставка по займу 11,25% (Одиннадцать целых двадцать пять сотых) процентов годовых с выплатой процентов в конце срока; Срок 90 дней (До 26.12.2016). | АО ВТБ Лизинг (является участником ООО ВТБ Лизинг Финанс, владеющим более 20% голосов от общего числа голосов участников ООО ВТБ Лизинг Финанс и, одновременно, является стороной в сделке). |
| 5 | 26.12.2016 | 23.12.2016 | Совет Директоров ООО ВТБ Лизинг Финанс (протокол № 157 от 23.12.2016) | Предоставление займа на следующих условиях: Сумма займа 180 000 000,00 (Сто восемьдесят миллионов рублей) 00 копеек; Ставка по займу 10,75% (Десять целых семьдесят пять сотых) процентов годовых с выплатой процентов в конце срока; Срок 91 день (До 27.03.2017). | АО ВТБ Лизинг (является участником ООО ВТБ Лизинг Финанс, владеющим более 20% голосов от общего числа голосов участников ООО ВТБ Лизинг Финанс и, одновременно, является стороной в сделке). |

Приложение № 2 к Годовому отчету ООО ВТБ Лизинг Финанс за 2016 год

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

| | | | | |
|--|--|------------|----|------|
| | | Коды | | |
| | | 0710001 | | |
| | | 31 | 12 | 2016 |
| | | 81488822 | | |
| | | 7709747412 | | |
| | | 64.99 | | |
| | | 12300 | 16 | |
| | | 384 | | |

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью) по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: тыс руб _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 109147, Москва г, Воронцовская ул, д. 43, кор. 1

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2016 г. | На 31 Декабря 2015 г. | На 31 Декабря 2014 г. |
|-----------|--|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | - | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 3 | Финансовые вложения | 1170 | 53532620 | 63591630 | 71300450 |
| 10 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 30 | 30 | 52 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 53532650 | 63591660 | 71300502 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 9 | 5 | 8 |
| | в том числе: | | | | |
| | Материалы | 12101 | 9 | 5 | 8 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 4 | Дебиторская задолженность | 1230 | 14840 | 60268 | 820023 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 12301 | 2988 | 3228 | 2625 |
| | Расчеты по налогам и сборам | 12302 | 11074 | 56319 | 10731 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 12303 | 654 | 632 | - |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 12304 | 124 | 89 | 806667 |
| 3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 10640985 | 8495070 | 6522452 |
| | в том числе: | | | | |
| | Предоставленные займы | 12401 | 10640985 | 8495070 | 6522452 |
| 5 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 19677 | 12448 | 113951 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчетные счета | 12501 | 19677 | 12448 | 113951 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 61 | 19 | 45 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | 12601 | 61 | 19 | 45 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 10675572 | 8567810 | 7456479 |
| | БАЛАНС | 1600 | 64208222 | 72159470 | 78756981 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|-----------|---|-------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| 6 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 10 | 10 | 10 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 124871 | 124871 | 124871 |
| | Резервный капитал | 1360 | 2 | 2 | 2 |
| | в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами | 13601 | 2 | 2 | 2 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 116669 | 203503 | 55475 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 241552 | 328386 | 180358 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 8 | Заемные средства | 1410 | 53532620 | 63591630 | 71300450 |
| | в том числе: Долгосрочные займы | 14101 | 53532620 | 63591630 | 71300450 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 53532620 | 63591630 | 71300450 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 8 | Заемные средства | 1510 | 10433840 | 8189450 | 7171080 |
| | в том числе: Краткосрочные займы | 15101 | 10059010 | 7708820 | 6700550 |
| | Проценты по краткосрочным займам | 15102 | 374830 | 480630 | 470530 |
| 7 | Кредиторская задолженность | 1520 | 12 | 49817 | 104765 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15201 | 12 | - | 67515 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 15202 | - | - | - |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 198 | 187 | 328 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 10434050 | 8239454 | 7276173 |
| | БАЛАНС | 1700 | 64208222 | 72159470 | 78756981 |

Руководитель

(подпись)

Черныш Павел
Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью) по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма общество с ограниченной ответственностью форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 81488822 | | |
| 7709747412 | | |
| 64.99 | | |
| 12300 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|-------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Выручка | 2110 | - | - |
| | Себестоимость продаж | 2120 | - | - |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | - | - |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 9 | Управленческие расходы | 2220 | (15756) | (20999) |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 22201 | (15756) | (20999) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (15756) | (20999) |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 22001 | (15756) | (20999) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| 9 | Проценты к получению | 2320 | 8088061 | 11506288 |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к получению | 23201 | 8088061 | 11506288 |
| 9 | Проценты к уплате | 2330 | (7923500) | (11226700) |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к уплате | 23301 | (7923500) | (11226700) |
| | Прочие доходы | 2340 | - | - |
| 9 | Прочие расходы | 2350 | (2944) | (5247) |
| | в том числе: | | | |
| | Прочие внереализационные расходы | 23501 | (2944) | (5247) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 145861 | 253342 |
| | в том числе: | | | |
| | по деятельности с основной системой налогообложения | 23001 | 145861 | 253342 |
| 10 | Текущий налог на прибыль | 2410 | (29192) | (49817) |
| 10 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | 20 | (829) |
| 10 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | - | - |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | - | (22) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 116669 | 203503 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2016 г. | За Январь - Декабрь 2015 г. |
|-----------|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 116669 | 203503 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Черныш Павел
Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
 Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения тыс руб

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКФС/ОКОПФ _____
 по ОКЕИ _____

| КОДЫ | | |
|------------|----|------|
| 0710003 | | |
| 31 | 12 | 2016 |
| 81488822 | | |
| 7709747412 | | |
| 64.99 | | |
| 65 | 16 | |
| 384 | | |

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------|
| Величина капитала на 31 Декабря 2014 г. | 3100 | 10 | - | 124671 | 2 | 55475 | 180358 |
| За 2016 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 203503 | 203503 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 203503 | 203503 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (55475) | (55475) |
| 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 | (55475) | (55475) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2015 г. | 3200 | 10 | - | 124871 | 2 | 203503 | 326386 |
| За 2016 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 116669 | 116669 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 116669 | 116669 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (203503) | (203503) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | (203503) | (203503) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 Декабря 2016 г. | 3300 | 10 | - | 124871 | 2 | 116669 | 241552 |

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 Декабря 2015 г. |
|--|------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 Декабря 2016 г. | На 31 Декабря 2015 г. | На 31 Декабря 2014 г. |
|-------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Чистые активы | 3600 | 241552 | 328386 | 180358 |

Руководитель



Черныш Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

| | | | | |
|---|--------------------------|---------------|------------|---------|
| Организация <u>ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)</u> | Дата (число, месяц, год) | Форма по ОКУД | К О Д Ы | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | по ОКПО | 0710004 | 31 | 12 2016 |
| Вид экономической деятельности <u>Представление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u> | по ОКВЭД | 81488822 | ИНН | |
| Организационно - правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> | по ОКФС | 64.99 | 7709747412 | |
| Единица измерения <u>тыс руб</u> | по ОКЕИ | 384 | 65 | 16 |

| Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2016 г. ¹ | За Январь - Декабрь 2015 г. ² |
|---|------|--|--|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 217 | - |
| возврат суммы излишне уплаченных страховых взносов | 4114 | 157 | - |
| прочие поступления | 4119 | 60 | - |
| Платежи - всего | 4120 | (8081821) | (11356328) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (9560) | (86236) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (8971) | (7831) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (8029287) | (11179141) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (33764) | (60625) |
| расчеты по налогам и сборам | 4125 | - | (22321) |
| прочие платежи | 4129 | (239) | (174) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (8081604) | (11356328) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 16770156 | 18386649 |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 8567820 | 6943656 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 8202336 | 11442993 |
| Платежи - всего | 4220 | (769000) | (1200474) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (769000) | (1145000) |
| выплата дивидендов участникам | 4225 | - | (55474) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 16001156 | 17186175 |

| Наименование показателя | код | За Январь - Декабрь 2016 г. 1 | За Январь - Декабрь 2015 г. 2 |
|---|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Платежи - всего | 4320 | (7912323) | (5931350) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (203503) | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (7708820) | (5931350) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (7912323) | (5931350) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | 7229 | (101503) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 12448 | 113951 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 19677 | 12448 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель

(подпись)

Черныш Павел

Юрьевич

(расшифровка подписи)

15 Марта 2017 г.

Примечания

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



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО ВТБ ЛИЗИНГ ФИНАНС ЗА 2016 ГОД

ОГЛАВЛЕНИЕ

| | |
|--|-----------|
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ | 3 |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 4 |
| 3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 8 |
| 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 10 |
| 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 11 |
| 6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ | 11 |
| 7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 12 |
| 8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА | 12 |
| 9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА | 14 |
| 10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 15 |
| 11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ | 15 |
| 12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ | 16 |
| 13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 18 |
| 14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД | 20 |
| 15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА | 20 |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ВТБ ЛИЗИНГ ФИНАНС ЗА 2016 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) (далее по тексту – «бухгалтерской») отчетности Общества с ограниченной ответственностью ВТБ Лизинг Финанс (далее – «ООО ВТБ Лизинг Финанс» или «Общество») за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не оговорено иное.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество было учреждено 6 июля 2007 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 43, стр. 1.

Данные о государственной регистрации Общества: 1077757625384 от 25 января 2012 года.

ОГРН (Серия 77 № 011839796).

Основной вид деятельности Общества: финансовое посредничество, не включенное в другие группировки.

В качестве своего основного вида экономической деятельности Общество исключило из Единого государственного реестра юридических лиц (далее – «ЕГРЮЛ») вид экономической деятельности «65.21 – Финансовый лизинг» и внесло в ЕГРЮЛ вид экономической деятельности «65.23 – Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки». Данные изменения внесены в ЕГРЮЛ 19 мая 2015 года (ГРН 8157746679808).

Бенефициарным владельцем Общества является Банк ВТБ (ПАО). Основным акционером Банка ВТБ является Правительство РФ в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом, которому принадлежит 60,9% выпущенных и находящихся в обращении обыкновенных акций ВТБ по состоянию на 31 декабря 2016 года (60,9% на 31 декабря 2015 года).

Численность работающих на 31 декабря 2016 г. сотрудников Общества составила 10 (десять) человек (на 31 декабря 2015 г.: 8 человек).

Единоличным исполнительным органом является Директор ООО ВТБ Лизинг Финанс, Черныш Павел Юрьевич.

Состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года:

| Обязательная информация | | Дополнительная информация | |
|------------------------------|--------------------------------|---|---|
| Ф.И.О. | Должность | Общая сумма вознаграждения, выплаченного им (только премии) | Описание вида выплаченного вознаграждения |
| Аладышев Кирилл Юрьевич | Председатель Совета директоров | Не выплачивалось | – |
| Крючкова Ирина Александровна | Член Совета директоров | Не выплачивалось | – |
| Черныш Павел Юрьевич | Член Совета директоров | Не выплачивалось | – |

Оплата труда управленческому персоналу раскрыта в Пояснении 11.

Состав и доли участников ООО ВТБ Лизинг Финанс раскрыты в Пояснении 6.

Настоящая отчетность была подписана и утверждена 15 марта 2017 года.

Дочерние и зависимые общества

ООО ВТБ Лизинг Финанс дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 24 марта 2000 года, 18 сентября 2006 года, 26 марта 2007 года, 25 октября 2010 года и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности и финансовых вложений сомнительными с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительными считаются дебиторская задолженность или финансовые вложения организации, которые не погашены или с высокой степенью вероятности не будут погашены в сроки, установленные договором, и не обеспечены соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором. Также сомнительными признаются финансовые вложения, которые не были погашены в сроки, установленные договором.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Основная сумма требований по предоставленным займам отражается в бухгалтерском учете организацией как финансовые вложения в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Требования по предоставленным займам представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные требования по предоставленным займам представляются как долгосрочные.

Погашение основной суммы требований по предоставленным займам отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) финансовых вложений.

Доходы по предоставленным займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы требований по предоставленным займам в составе краткосрочных финансовых вложений. Доходы по предоставленным займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Доходы по предоставленным займам признаются прочими доходами.

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 года, 30 марта 2001 года, 18 сентября 2006 года, 27 ноября 2006 года, 25 октября 2010 года, 8 ноября 2010 года, 27 апреля 2012 года, 6 апреля 2015 года)).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Доходы от реализации (погашения) ценных бумаг и иных финансовых вложений признаются в составе прочих доходов (п. 34 ПБУ 19/02).

Доходы Общества от операций по реализации или иного выбытия ценных бумаг (в том числе погашения) определяются исходя из цены реализации или иного выбытия ценной бумаги, а также суммы накопленного процентного (купонного) дохода, уплаченной покупателем Обществу, и суммы процентного (купонного) дохода, выплаченной Обществу эмитентом (векселедателем). При этом в доход Общества от реализации или иного выбытия ценных бумаг не включаются суммы процентного (купонного) дохода, ранее начисленные в бухгалтерском учете.

Купонный (процентный) доход, начисленный по долговым ценным бумагам, отражается в составе прочих доходов исходя из сумм, причитающихся к получению в соответствии с условиями долгового обязательства.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию соответствует основным положениям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008 года № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций) и кредиту (в том числе товарному и коммерческому) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Обязательства по полученному займу представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные обязательства по полученному займу представляются как долгосрочные.

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее – расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в составе краткосрочных заемных средств. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; оценка имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования имущества; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в законодательстве в 2016 году не было.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Предоставленные займы

Финансовые вложения представляют собой займы, предоставленные АО ВТБ Лизинг из средств, полученных от размещения облигаций, отраженных в Пояснении 8. По состоянию на 31 декабря предоставленные займы составили:

| | 2016 г. | | 2015 г. | | 2014 г. | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные | Кратко-срочные | Долго-срочные |
| Предоставленные займы (без учета начисленных процентов) | | | | | | |
| АО ВТБ Лизинг | 10 239 010 | 53 532 620 | 7 978 820 | 63 591 630 | 6 068 657 | 71 300 450 |
| Предоставленные займы (в части начисленных процентов) | | | | | | |
| АО ВТБ Лизинг | 401 975 | – | 516 250 | – | 453 795 | – |
| Итого финансовые вложения | 10 640 985 | 53 532 620 | 8 495 070 | 63 591 630 | 6 522 452 | 71 300 450 |

Информация о движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

| | Краткосрочные | Долгосрочные |
|---|-------------------|-------------------|
| На 31 декабря 2014 г. | 6 522 452 | 71 300 450 |
| Выдано новых займов | 1 145 000 | – |
| Переведено в состав краткосрочной задолженности | 7 708 820 | (7 708 820) |
| Начислено процентов | 11 506 288 | – |
| Зачтено против кредиторской задолженности | (841) | – |
| Оплачено | (18 386 649) | – |
| На 31 декабря 2015 г. | 8 495 070 | 63 591 630 |
| Выдано новых займов | 769 000 | – |
| Переведено в состав краткосрочной задолженности | 10 059 010 | (10 059 010) |
| Начислено процентов | 8 088 061 | – |
| Зачтено против кредиторской задолженности | – | – |
| Оплачено | (16 770 156) | – |
| На 31 декабря 2016 г. | 10 640 985 | 53 532 620 |

По предоставленным займам были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2016 года:

| Заемщик (по срокам погашения) | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты | Срок погашения заключитель- ного транша | Годовая ставка процентов на 31 декабря 2016 г. |
|------------------------------------|---|--|---|---|
| АО ВТБ Лизинг | 180 264 | – | 2017 г. | 10,75% |
| АО ВТБ Лизинг | 779 818 | – | 2017 г. | 11,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 3 919 | – | 2017 г. | 11,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 778 805 | – | 2017 г. | 11,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 4 701 | – | 2017 г. | 11,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 971 572 | 5 894 800 | 2024 г. | 10,50 % |
| АО ВТБ Лизинг | 1 175 472 | 5 384 680 | 2022 г. | 10,95% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 200 034 | 8 888 900 | 2021 г. | 10,50 % |
| АО ВТБ Лизинг | 1 551 956 | 7 692 400 | 2022 г. | 10,75% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 396 477 | 6 923 160 | 2022 г. | 10,50% |
| АО ВТБ Лизинг | 787 811 | 6 222 230 | 2021 г. | 10,50% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 064 679 | 7 368 500 | 2024 г. | 10,50% |
| АО ВТБ Лизинг | 745 477 | 5 157 950 | 2024 г. | 10,75% |
| Итого предоставленные займы | 10 640 985 | 53 532 620 | | |

По предоставленным займам были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2015 года:

| Заемщик (по срокам погашения) | Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты | Сумма, подлежащая погашению в период более 12 месяцев после отчетной даты | Срок погашения заключитель- ного транша | Годовая ставка процентов на 31 декабря 2015 г. |
|------------------------------------|---|--|---|---|
| АО ВТБ Лизинг | 270 266 | – | 2016 г. | 12,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 773 262 | – | 2016 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 940 | – | 2016 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 776 | – | 2016 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 773 420 | – | 2016 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 3 887 | – | 2016 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 795 804 | 765 553 | 2017 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 3 999 | 3 847 | 2017 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 794 498 | 764 784 | 2017 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 4 796 | 4 616 | 2017 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 031 035 | 6 736 880 | 2024 г. | 14,00% |
| АО ВТБ Лизинг | 652 147 | 6 461 560 | 2022 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 96 137 | 10 000 000 | 2021 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 779 145 | 9 230 800 | 2022 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 701 416 | 8 307 720 | 2022 г. | 12,35% |
| АО ВТБ Лизинг | 7 105 | 7 000 000 | 2021 г. | 12,35% |
| АО ВТБ Лизинг | 1 062 022 | 8 421 100 | 2024 г. | 12,10% |
| АО ВТБ Лизинг | 743 415 | 5 894 770 | 2024 г. | 12,10% |
| Итого предоставленные займы | 8 495 070 | 63 591 630 | | |

Большая часть предоставленных займов предусматривает частичное погашение номинала (тела) займа. Структура частичных погашений предоставленных займов соотносится со структурой погашения облигационных займов (Пояснение 8), чтобы не допустить разрыва ликвидности. Ниже представлена структура погашения предоставленных займов (с учетом начисленных процентов) по годам:

| Заемщик | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020-2024 гг. | Итого |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| АО ВТБ Лизинг | 10 640 985 | 10 409 080 | 10 409 080 | 32 714 460 | 64 173 605 |
| Итого предоставленные займы | 10 640 985 | 10 409 080 | 10 409 080 | 32 714 460 | 64 173 605 |

По указанным выше финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Обеспечений по указанным займам нет. По состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года резервы под обесценение данных финансовых вложений не создавались. Для указанных выше финансовых вложений дисконтированная стоимость представляет собой текущую стоимость будущих денежных потоков, дисконтированных по соответствующим ставкам (указанным выше). Учитывая общепринятую практику изменения договорных процентных ставок в зависимости от рыночных условий, проценты на большинство остатков по данным статьям начислялись с использованием ставок, примерно равных существующим рыночным ставкам. Поскольку процентные ставки по данным финансовым инструментам примерно равны средним рыночным процентным ставкам, балансовая стоимость данных активов примерно равна их дисконтированной стоимости.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

| | На 31 декабря 2016 г. | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2015 г. | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2014 г. |
|--|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| Дебиторская задолженность в рамках договора платежного агента (облигационные займы и проценты) | – | – | – | – | – | (806 584) | 806 584 |
| Расчеты по налогам и сборам | 11 728 | 36 627 | (81 850) | 56 951 | 86 005 | (39 785) | 10 731 |
| Прочая дебиторская задолженность | 3 112 | 9 626 | (9 831) | 3 317 | 13 627 | (13 018) | 2 708 |
| <i>в том числе дебиторская задолженность по расчетам с ПАО Банк ВТБ</i> | – | 2 858 | (2 858) | – | 4 501 | (5 167) | 666 |
| <i>в том числе дебиторская задолженность по расчетам с АО ВТБ Лизинг</i> | 12 | 1 020 | (1 008) | – | 787 | (971) | 184 |
| Итого | 14 840 | 46 253 | (91 681) | 60 268 | 99 632 | (859 387) | 820 023 |

Дебиторская задолженность в рамках договоров платежного агента с Банк ВТБ (ПАО) (облигационный займ и НКД серии 02) в размере 806 584 тыс. рублей возникла в связи с предварительной оплатой платежному агенту части номинала и НКД 30 декабря 2014 года по условиям договора. Погашение части номинала и НКД серии 02 произведено в соответствии с проспектом эмиссии 12 января 2015 года.

Расчеты по налогам и сборам на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года включают в себя расчеты по налогу на прибыль в сумме 11 074 тыс. рублей, 56 319 тыс. рублей и 10 731 тыс. рублей, соответственно.

На 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2014 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года не начислялся.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Все денежные средства на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов были размещены на рублевом расчетном счете в Банк ВТБ (ПАО).

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов уставный капитал Общества определен в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на доли, которые выражены соответствующим процентным соотношением в уставном капитале Общества. Размеры долей участников составляют:

1. АО ВТБ Лизинг (открытое акционерное общество) – 9 999 (девять тысяч девятьсот девяносто девять) рублей, что составляет 99,99% доли участия.
2. Аладышев Кирилл Юрьевич – 1 (один) рубль, что составляет 0,01% доли участия.

Уставный капитал был оплачен полностью в 2007 году.

В 2016 году прибыль за 2015 год распределялась следующим образом: 203 503 тыс. рублей распределены между участниками Общества в виде дивидендов пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

В 2015 году прибыль за 2014 год распределялась следующим образом: 55 475 тыс. рублей распределены между участниками Общества в виде дивидендов пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже:

| | На 31 декабря 2016 г. | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2015 г. | Поступило | Выбыло | На 31 декабря 2014 г. |
|---|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|
| Кредиторская задолженность по расчетам с АО ВТБ Лизинг | 12 | 12 | – | – | – | (840) | 840 |
| Расчеты по налогам и сборам | – | 32 034 | (81 851) | 49 817 | 51 736 | (38 329) | 36 410 |
| Прочая кредиторская задолженность | – | – | – | – | 5 080 | (72 595) | 67 515 |
| <i>в том числе кредиторская задолженность по расчетам с ЗАО «ВТБ Капитал»</i> | – | – | – | – | – | (64 549) | 64 549 |
| Итого | 12 | 32 046 | (81 851) | 49 817 | 56 816 | (111 764) | 104 765 |

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов, выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в сумме 49 817 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года представляет собой обязательство по уплате налога на прибыль.

Кредиторская задолженность по расчетам по налогам и сборам в сумме 21 403 тыс. рублей на 31 декабря 2014 года представляет собой обязательство по НДС, и в сумме 15 007 тыс. рублей обязательство по уплате налога на прибыль.

На 31 декабря 2014 года прочая кредиторская задолженность с ЗАО ВТБ Капитал представляет собой остаток задолженности по расходам за услуги по размещению новых выпусков облигаций в 2014 году, раскрытых в Пояснении 8.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства Общества состоят из выпущенных документарных неконвертируемых купонных облигаций на предъявителя. Структура облигационных займов представлена в таблице ниже:

| | 2016 г. | | 2015 г. | | 2014 г. | | Ставка купона на 31 декабря 2016 г. | Ставка купона на 31 декабря 2015 г. | Год погашения |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | Кратко-срочные заемные средства | Долго-срочные заемные средства | | | |
| Выпущенные документарные облигации | | | | | | | | | |
| Серия 02 | - | - | - | - | 1 573 700 | - | - | 9,75% | 2015 г. |
| Серия 03 | - | - | 387 650 | - | 774 750 | 384 800 | - | 11,85% | 2016 г. |
| Серия 04 | - | - | 387 650 | - | 776 150 | 384 800 | - | 11,85% | 2016 г. |
| Серия 07 | - | - | 776 650 | - | 783 600 | 769 400 | - | 11,85% | 2016 г. |
| Серия 08 | 783 000 | - | 798 150 | 769 400 | 807 300 | 1 538 600 | 10,75% | 11,85% | 2017 г. |
| Серия 09 | 782 750 | - | 797 650 | 769 400 | 797 750 | 1 538 600 | 10,75% | 11,85% | 2017 г. |
| БО-01 | 743 610 | 5 157 950 | 741 160 | 5 894 770 | 371 910 | 6 631 590 | 10,50% | 11,85% | 2024 г. |
| БО-02 | 1 171 590 | 5 384 680 | 647 500 | 6 461 560 | 90 020 | 7 000 000 | 10,70% | 11,85% | 2022 г. |
| БО-03 | 785 610 | 6 222 230 | 4 620 | 7 000 000 | 3 570 | 7 000 000 | 10,25% | 12,10% | 2021 г. |
| БО-04 | 966 960 | 5 894 800 | 1 024 800 | 6 736 880 | 557 040 | 7 578 960 | 10,25% | 13,75% | 2024 г. |
| БО-05 | 1 393 920 | 6 923 160 | 698 220 | 8 307 720 | 4 590 | 9 000 000 | 10,25% | 12,10% | 2022 г. |
| БО-06 | 1 062 100 | 7 368 500 | 1 058 800 | 8 421 100 | 531 400 | 9 473 700 | 10,25% | 11,85% | 2024 г. |
| БО-07 | 1 549 000 | 7 692 400 | 775 700 | 9 230 800 | 5 000 | 10 000 000 | 10,50% | 11,85% | 2022 г. |
| БО-08 | 1 195 300 | 8 888 900 | 90 900 | 10 000 000 | 94 300 | 10 000 000 | 10,25% | 11,85% | 2021 г. |
| Итого | 10 433 840 | 53 532 620 | 8 189 450 | 63 591 630 | 7 171 080 | 71 300 450 | | | |

Все серии облигационных займов были выпущены в период с 2007 года по 2014 год.

В 2014 году Общество выпустило восемь серий биржевых неконвертируемых процентных документарных облигаций. В течение 2015 и 2016 годов новых выпусков облигационных займов не проводилось. В течение 2016 и 2015 годов все суммы НКД и частичного погашения номинала уплачивались своевременно. Штрафные санкции не выставлялись. Все серии облигационных займов номинированы в российских рублях. АО ВТБ Лизинг является поручителем по облигационным займам, включая НКД, выпущенным в 2007-2010 годах (серии 02-09), и оферентом по облигационным займам, включая НКД, выпущенным в 2014 году (серии БО-01 – БО-08), НКД (входит в состав краткосрочных заемных средств в таблице выше) погашается в соответствии с графиком купонных выплат четыре раза в год.

В таблице ниже представлено деление облигационных займов на номинал и НКД:

| | 2016 г. | | 2015 г. | | 2014 г. | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | Номинал | НКД | Номинал | НКД | Номинал | НКД |
| Выпущенные документарные облигации | | | | | | |
| Серия 02 | - | - | - | - | 1 538 800 | 34 900 |
| Серия 03 | - | - | 384 800 | 2 850 | 1 154 000 | 5 550 |
| Серия 04 | - | - | 384 800 | 2 850 | 1 154 000 | 6 950 |
| Серия 07 | - | - | 769 400 | 7 250 | 1 538 600 | 14 400 |
| Серия 08 | 769 400 | 13 600 | 1 538 600 | 28 950 | 2 307 800 | 38 100 |
| Серия 09 | 769 400 | 13 350 | 1 538 600 | 28 450 | 2 307 800 | 28 550 |
| Серия БО-01 | 5 894 770 | 6 790 | 6 631 590 | 4 340 | 7 000 000 | 3 500 |
| Серия БО-02 | 6 461 560 | 94 710 | 7 000 000 | 109 060 | 7 000 000 | 90 020 |
| Серия БО-03 | 7 000 000 | 7 840 | 7 000 000 | 4 620 | 7 000 000 | 3 570 |
| Серия БО-04 | 6 736 880 | 124 880 | 7 578 960 | 182 720 | 8 000 000 | 136 000 |
| Серия БО-05 | 8 307 720 | 9 360 | 9 000 000 | 5 940 | 9 000 000 | 4 590 |
| Серия БО-06 | 8 421 100 | 9 500 | 9 473 700 | 6 200 | 10 000 000 | 5 100 |
| Серия БО-07 | 9 230 800 | 10 600 | 10 000 000 | 6 500 | 10 000 000 | 5 000 |
| Серия БО-08 | 10 000 000 | 84 200 | 10 000 000 | 90 900 | 10 000 000 | 94 300 |
| Итого | 63 591 630 | 374 830 | 71 300 450 | 480 630 | 78 001 000 | 470 530 |

Номинал по всем сериям облигационных займов, выпущенным в период с 2007 года по 2010 год, амортизируется равными долями по 7,692% в соответствии с графиком, утвержденным в проспекте эмиссии. Номинал по сериям облигационных займов, выпущенным в 2014 году, амортизируется равными долями в соответствии с графиками, утвержденными в проспекте эмиссии следующим образом: по 5,263% в разрезе серий БО-01, БО-04, БО-06; по 7,692% в разрезе серий БО-02, БО-05, БО-07; по 11,111% в разрезе серий БО-03, БО-08.

В таблице ниже представлен график погашения номинала по годам:

| | 2017 г. | 2018 г. | 2019 г. | 2020-2024 гг. | Итого |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Выпущенные документарные облигации | | | | | |
| Серия 08 | 769 400 | – | – | – | 769 400 |
| Серия 09 | 769 400 | – | – | – | 769 400 |
| Серия БО-01 | 736 820 | 736 820 | 736 820 | 3 684 310 | 5 894 770 |
| Серия БО-02 | 1 076 880 | 1 076 880 | 1 076 880 | 3 230 920 | 6 461 560 |
| Серия БО-03 | 777 770 | 1 555 540 | 1 555 540 | 3 111 150 | 7 000 000 |
| Серия БО-04 | 842 080 | 842 080 | 842 080 | 4 210 640 | 6 736 880 |
| Серия БО-05 | 1 384 560 | 1 384 560 | 1 384 560 | 4 154 040 | 8 307 720 |
| Серия БО-06 | 1 052 600 | 1 052 600 | 1 052 600 | 5 263 300 | 8 421 100 |
| Серия БО-07 | 1 538 400 | 1 538 400 | 1 538 400 | 4 615 600 | 9 230 800 |
| Серия БО-08 | 1 111 100 | 2 222 200 | 2 222 200 | 4 444 500 | 10 000 000 |
| Итого | 10 059 010 | 10 409 080 | 10 409 080 | 32 714 460 | 63 591 630 |

В соответствии с проспектом эмиссии по каждому выпуску облигаций предусмотрены условия досрочного выкупа. Согласно данным условиям держатели облигаций могут предъявить облигации к погашению по оферте в периоды предъявления облигаций к выкупу, предусмотренные в проспекте эмиссии. При предъявлении облигаций к выкупу они будут выкуплены Обществом в даты, предусмотренные проспектом эмиссии. Ближайшие даты выкупа предъявленных к выкупу облигаций указаны в Таблице ниже:

| Выпущенные документарные облигации | Ближайшая дата оферты |
|------------------------------------|-----------------------|
| Серия 08 | 1 августа 2017 г. |
| Серия 09 | 2 августа 2017 г. |
| Серия БО-01 | 28 марта 2017 г. |
| Серия БО-02 | 10 февраля 2017 г. |
| Серия БО-03 | 28 марта 2017 г. |
| Серия БО-04 | 26 апреля 2017 г. |
| Серия БО-05 | 28 марта 2017 г. |
| Серия БО-06 | 28 марта 2017 г. |
| Серия БО-07 | 28 марта 2017 г. |
| Серия БО-08 | 2 марта 2017 г. |

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

| Управленческие расходы | 2016 г. | 2015 г. |
|--|---------------|---------------|
| Затраты на оплату труда | 7 259 | 6 581 |
| Аудиторские, консультационные и аналитические услуги | 4 343 | 6 364 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 647 | 1 441 |
| Аренда офиса (АО ВТБ Лизинг) | 961 | 882 |
| Услуги, связанные с выпуском ценных бумаг | 1 000 | 5 080 |
| Прочие затраты | 546 | 651 |
| Итого управленческие расходы | 15 756 | 20 999 |

Прочие доходы и расходы

В течение года были начислены следующие процентные доходы и расходы:

| Наименование | Доходы за 2016 г. | Доходы за 2015 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| Проценты, полученные от АО ВТБ Лизинг по предоставленным займам | 8 088 061 | 11 506 288 |
| Итого проценты к получению | 8 088 061 | 11 506 288 |

| Наименование | Расходы за 2016 г. | Расходы за 2015 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Проценты, начисленные по облигационным займам | 7 923 500 | 11 226 700 |
| Итого проценты к уплате | 7 923 500 | 11 226 700 |

В течение 2016 и 2015 годов были произведены следующие расходы:

| Прочие расходы | Расходы за 2016 г. | Расходы за 2015 г. |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Комиссии банка Банк ВТБ (ПАО) | 2 944 | 5 242 |
| Прочие расходы | – | 5 |
| Итого прочие расходы | 2 944 | 5 247 |

Резервы по сомнительным долгам в 2016 и 2015 годах не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. В течение 2016 и 2015 годов у Общества не было чрезвычайных доходов и расходов.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

| | Сумма, тыс. рублей, за 2016 год | Сумма, тыс. рублей, за 2015 год |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету | 145 861 | 253 342 |
| Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль | 29 172 | 50 668 |
| Постоянные разницы отчетного периода | 100 | (4 146) |
| Временные разницы отчетного периода | – | (111) |
| Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет | 145 961 | 249 085 |
| Ставка налога на прибыль | 20% | 20% |
| Налог на прибыль | 29 192 | 49 817 |

| | Сумма, тыс. рублей, за 2016 год | Сумма, тыс. рублей, за 2015 год | Сумма, тыс. рублей, за 2014 год |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Сумма постоянного налогового обязательства | 20 | (829) | 892 |

| | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Сумма отложенного налогового актива | 30 | 30 | 52 |
| Сумма отложенного налогового обязательства | – | – | – |

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- аренда имущества;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- получение обеспечений исполнения обязательств.

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным со связанными сторонами на конец каждого отчетного периода операциям, а также объемы операции со связанными сторонами за соответствующие годы отражены в Пояснениях 3, 4, 5, 6, 7, 8 и 9.

Высокая концентрация операций со связанными сторонами связана с тем, что целью создания Общества является привлечение финансирования для АО ВТБ Лизинг (контролирующего участника Общества).

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

| № | Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание, в силу которого сторона признается связанным | Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, % | Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, % |
|---|--|--|--|--|--|
| Основное хозяйственное общество | | | | | |
| 1. | АО ВТБ Лизинг | 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 43, стр. 1 | Участник-компания группы ВТБ | 99,99% | – |
| Основной управленческий персонал | | | | | |
| 2. | Аладышев Кирилл Юрьевич | г. Москва | Лицо является председателем Совета Директоров Общества | 0,01% | – |
| 3. | Крючкова Ирина Александровна | г. Москва | Лицо является членом Совета Директоров Общества | – | – |
| 4. | Черныш Павел Юрьевич | г. Москва | Лицо является членом Совета Директоров Общества и генеральным директором | – | – |
| Другие связанные стороны | | | | | |
| 5. | Банк ВТБ (ПАО) | 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29 | Акционер участника – компания группы ВТБ | – | – |
| 6. | ЗАО «ВТБ Капитал» | 123022, г. Москва, Столярный пер., д. 3, корп. 34 | Компания группы ВТБ | – | – |

В течение 2016 и 2015 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск) основному управленческому персоналу в размере 1 880 тыс. рублей и 1 850 тыс. рублей, соответственно.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В июле-сентябре 2014 года несколько стран ввели ограничивающие секторальные санкции в отношении бенефициарного владельца Общества. В декабре 2015 года в список компаний, попадающих под секторальные санкции, был включен контролирующий участник Общества.

В 2016 году санкции в отношении бенефициарного владельца Общества продолжали действовать. Общество анализирует эффект указанных санкций на его финансовое положение и финансовые результаты. Данные события могут оказать неблагоприятное влияние на результаты и финансовое положение Общества, которое на данный момент невозможно определить.

Налогообложение

Действующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство характеризуется существенной долей неопределенности, допускает возможность различного толкования, выборочное и непоследовательное применение, и подвержено частым изменениям, происходящим практически без заблаговременного уведомления, с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими государственными органами.

Действующее российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет российским налоговым органам применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночного уровня цен, и если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также, что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в его распоряжении. В 2016 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Интерпретация указанных положений российского налогового законодательства в совокупности с последними тенденциями, наблюдаемыми в правоприменительной практике, указывают на то, что налоговые органы и суды могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых обязательств Общества. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, когда было принято решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 года соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года не создавался.

Обеспечения полученные

Информация о полученных поручительствах раскрыта в Пояснении 8.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14 сентября 2012 года № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности Организации в годовой бухгалтерской отчетности».

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено следующим основным видам рисков: риску предъявления облигаций к досрочному погашению по условиям оферты, риску ликвидности и кредитному риску.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Органы управления Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Риски, связанные с предъявлением облигаций к досрочному погашению по условиям оферты

Согласно проспекту эмиссии выпущенных документарных облигаций держатели облигаций могут предъявить облигации к погашению по условиям оферты в даты, предусмотренные в проспекте эмиссии. Ближайшие к отчетной дате даты оферты раскрыты в Пояснении 8. Общество не заинтересовано в массовом предъявлении облигаций к досрочному погашению.

Общество видит основной причиной предъявления облигаций к досрочному погашению величину купонной ставки, устанавливаемой на будущие купонные периоды (в сроки, установленные проспектом эмиссии). В качестве механизма управления данным риском Общество на постоянной основе отслеживает изменения рыночных ставок по аналогичным финансовым инструментам. Общество устанавливает купонную ставку на рыночном уровне, чтобы сократить объем облигаций, предъявленных к досрочному погашению.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, прежде всего, задолженность по полученным кредитам и займам (в форме облигаций).

Общество осуществляет управление риском ликвидности путем поддержания баланса между временной структурой погашений предоставленных займов АО ВТБ Лизинг и выплатам по выпущенным облигациям (частичное погашение номинала и НКД). Такой подход позволяет Обществу вовремя выполнять свои обязательства и получать необходимый доход для поддержания текущей деятельности. Анализ ликвидности осуществляется на еженедельной основе. Краткий анализ сроков погашений основных балансовых статей (Финансовых вложений и заемных средств) представлен в Пояснениях 3 и 8.

В случае предъявления облигаций к досрочному погашению по условиям оферты, у Общества есть договор поручительства с компанией АО ВТБ Лизинг (контролирующим участником) на удовлетворение требований по оферте в предусмотренные сроки.

В настоящее время Общество полагает, что обладает достаточными источниками финансирования, чтобы удовлетворить все требования в полном объеме.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего, в отношении предоставленных займов АО ВТБ Лизинг (контролирующему участнику).

Общество считает, что финансовое положение АО ВТБ Лизинг является устойчивым и не подвержено краткосрочным негативным рыночным изменениям. Общество полагает, что заемщик способен выполнить свои обязательства, а также обязательства по договорам поручительства в срок и в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности в течение отчетного года и года, предшествующего отчетному, не создавался.

Другие виды рисков

Валютный риск

Общество не осуществляет операций в иностранной валюте.

Процентный риск

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в г. Москве, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. Общество характеризуется низкой деловой активностью, концентрируясь на операциях с АО ВТБ лизинг (контролирующим участником). Данные риски оцениваются, как незначительные.

Общество не ведет внешнеэкономической деятельности.

Правовые риски

На 31 декабря 2016 года Общество не участвует в судебных процессах.

Общество ведет деятельность в соответствии с требованиями российского законодательства. Риски, связанные с неблагоприятным изменением законодательства и системы налогообложения, оцениваются, как незначительные.

14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Информация о выполнении решений содержится в Пояснении 6.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

События после отчетной даты, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не возникали.

Руководитель
ООО ВТБ Лизинг Финанс

15 марта 2017 года



П.Ю. Черныш