

ООО «ТрансФин-М»
Финансовая отчетность

за 2012 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора

Отчет о финансовом положении	1
Отчет о совокупном доходе	2
Отчет об изменениях в чистых (отрицательных) активах, приходящихся на участников	3
Отчет о движении денежных средств	4

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету Директоров компании ООО «ТрансФин-М»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ООО «ТрансФин-М» состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в чистых (отрицательных) активах, приходящихся на участников, и отчета о движении денежных средств за 2012 год, а также информации о существенных аспектах учетной политики и другой пояснительной информации.

Ответственность аудируемого лица за финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений финансовой отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2012 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Примечание 25 к финансовой отчетности, которое описывает существенную концентрацию операций Компании с компаниями, находящимися под общим контролем. Это обстоятельство не повлияло на наше аудиторское мнение.

И.Р. Сафиулин
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

27 марта 2013 года

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «ТрансФин-М»

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: серия 77 № 006547753 от 4 февраля 2005 г.

Местонахождение: 107140, Москва, ул. Верхняя Красносельская, дом 11А, строение 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»

Основной государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).

ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Отчет о финансовом положении**На 31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей)*

	<i>Прим.</i>	2012 г.	2011 г.
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	883 954	469 058
Средства в кредитных организациях	6	237 599	–
Чистые инвестиции в лизинг	7	28 539 849	14 004 725
Займы выданные	8	401 580	451 872
Оборудование, приобретенное для передачи в лизинг	9	507 798	10 000
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	10	1 977 013	1 965 627
НДС к возмещению		2 122 710	1 338 616
Основные средства	11	3 235 173	20 070
Отложенные активы по налогу на прибыль	12	288 902	409 837
Прочие активы	15	721 431	198 286
Итого активы		38 916 009	18 868 091
Обязательства			
Средства кредитных организаций	16	9 508 067	–
Займы полученные	17	71 100	3 000 000
Выпущенные долговые ценные бумаги	18	24 338 731	16 670 463
Авансы, полученные от лизингополучателей		189 674	98 406
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования		607 636	62 050
Кредиторская задолженность по вкладам в уставной капитал	19	4 690 599	–
Текущие обязательства по налогу на прибыль		11 306	29 133
Прочие обязательства	15	60 320	128 710
Итого обязательства, за исключением чистых (отрицательных) активов, приходящихся на участников		39 477 433	19 988 762
Чистые (отрицательные) активы, приходящиеся на участников			
Уставный капитал	19	250 000	250 000
Накопленный убыток		(811 424)	(1 370 671)
Итого чистые (отрицательные) активы, приходящиеся на участников		(561 424)	(1 120 671)
Итого обязательства		38 916 009	18 868 091

Подписано и утверждено к выпуску от имени Совета Директоров

Зотов Д. А.

Генеральный директор

Русских Ю.С.

Главный бухгалтер

27 марта 2013 года

Отчет о совокупном доходе**За год, закончившийся 31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей)*

	<i>Прим.</i>	2012 г.	2011 г.
Процентные доходы			
Финансовый лизинг		3 572 758	1 998 519
Займы выданные		47 846	39 026
Денежные средства и их эквиваленты		44 731	34 032
Средства в кредитных организациях		11 284	–
		103 861	73 058
		3 676 619	2 071 577
Процентные расходы			
Выпущенные долговые ценные бумаги		(1 673 916)	(1 171 944)
Займы полученные		(217 030)	(58 103)
Средства кредитных организаций		(249 469)	–
		(2 140 415)	(1 230 047)
Чистый процентный доход		1 536 204	841 530
Создание резерва под обесценение процентных активов	13	(387 979)	(1 363 874)
Чистый процентный доход после обесценения процентных активов		1 148 225	(522 344)
Чистые (расходы)/доходы по операциям в иностранной валюте:			
- операции по конвертации валют		–	(1 423)
- переоценка валютных статей		(24)	(230)
Доход от операционной аренды		303 846	25 477
Прочие доходы	21	78 004	49 104
Непроцентные доходы		381 826	72 928
Расходы на персонал	22	(153 302)	(104 992)
Износ основных средств	11	(120 602)	(8 425)
Прочие операционные расходы	22	(316 152)	(242 808)
Убыток от первоначального признания финансовых активов	6	(143 630)	–
Обесценение прочих активов	14	(7 463)	(617 402)
Непроцентные расходы		(741 149)	(973 627)
Прибыль/(убыток) до расходов по налогу на прибыль и операций с участниками		788 902	(1 423 043)
(Расход)/экономия по налогу на прибыль	12	(229 655)	283 056
Прибыль/(убыток) за отчетный год до операций с участниками		559 247	(1 139 987)
Прочий совокупный доход до операций с участниками		–	–
Совокупный доход/(убыток) за отчетный год до операций с участниками		559 247	(1 139 987)

Отчет об изменениях в чистых (отрицательных) активах, приходящихся на участников**За год, закончившийся по 31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей)*

	<i>Прим.</i>	<i>Уставный капитал</i>	<i>Накопленный убыток</i>	<i>Итого чистые (отрицательные) активы, приходящиеся на участников</i>
На 31 декабря 2010 г.		190 000	(73 684)	116 316
Убыток за год до операций с участниками до операций с участниками		–	(1 139 987)	(1 139 987)
Прочий совокупный доход до операций с участниками		–	–	–
Итого совокупный убыток за год до операций с участниками		–	(1 139 987)	(1 139 987)
Увеличение уставного капитала	19	60 000	(60 000)	–
Распределение части прибыли для выплаты участникам	19	–	(97 000)	(97 000)
На 31 декабря 2011 г.		250 000	(1 370 671)	(1 120 671)
Прибыль за год до операций с участниками		–	559 247	559 247
Прочий совокупный доход до операций с участниками		–	–	–
Итого совокупный убыток за год до операций с участниками		–	559 247	559 247
Увеличение уставного капитала		–	–	–
На 31 декабря 2012 г.		250 000	(811 424)	(561 424)

Отчет о движении денежных средств**За год, закончившийся 31 декабря 2012 года***(в тысячах российских рублей)*

	<i>Прим.</i>	2012 г.	2011 г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) до расходов по налогу на прибыль за отчетный год		788 902	(1 423 043)
<i>Корректировки</i>			
Процентные доходы по финансовому лизингу		(12 461)	(13 017)
Прочие процентные доходы		(11 470)	(264)
Процентные расходы		119 653	168 892
Обесценение процентных активов	13	387 979	1 363 874
Обесценение прочих активов	14	7 463	617 402
Чистые расходы/(доходы) по операциям в иностранной валюте – переоценка валютных статей		24	230
Убыток от первоначального признания финансовых активов		143 630	–
Убыток от досрочного погашения выпущенных долговых ценных бумаг		1 650	2 466
Износ основных средств	11	120 602	8 425
Доход от реализации основных средств		(12 901)	(5 515)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		1 533 071	719 450
<i>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов</i>			
Средства в кредитных организациях		(34 333)	–
Чистые инвестиции в лизинг		(16 779 483)	(10 175 299)
Оборудование, приобретенное для передачи в лизинг		(497 798)	–
Займы выданные		50 478	(376 833)
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования		(19 004)	(1 319 389)
НДС к возмещению		(784 094)	(1 211 135)
Прочие активы		(506 090)	(121 491)
<i>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств</i>			
Авансы, полученные от лизингополучателей		91 268	3 255
Кредиторская задолженность перед поставщиками оборудования		545 586	54 269
Прочие обязательства		(68 391)	(2 982)
Чистые денежные потоки, (использованные в)/поступившие от операционной деятельности, до налога на прибыль		(16 468 790)	(12 430 155)
Уплаченный налог на прибыль		(126 547)	(24 208)
Чистое расходование денежных средств от операционной деятельности		(16 595 337)	(12 454 363)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(1 376 623)	(12 373)
Поступления от реализации основных средств		611 970	213 383
Приобретение инвестиций в ассоциированные компании		(16 923)	–
Чистое поступление денежных средств от инвестиционной деятельности		(781 576)	201 010
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Средства кредитных организаций на осуществление лизинговой деятельности		16 644 044	–
Возврат средств кредитных организаций на осуществление лизинговой деятельности		(7 152 877)	–
Займы, полученные на осуществление лизинговой деятельности		–	3 000 000
Погашение займов, полученных на осуществление лизинговой деятельности		(2 928 900)	–
Поступления по вкладам в уставной капитал		3 665 677	–
Выпущенные долговые ценные бумаги		11 759 843	10 746 000
Погашение выпущенных долговых ценных бумаг		(1 695 978)	(221 400)
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг		(2 500 000)	(2 059 200)
Выплаты распределенной части прибыли участникам	19	–	(97 000)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		17 791 809	11 368 400
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		–	(28)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		414 896	(900 482)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	5	469 058	1 369 540
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	5	883 954	469 058
Операционные денежные потоки по процентам:			
Процентные доходы по финансовому лизингу полученные		3 560 297	1 985 502
Прочие процентные доходы полученные		92 391	72 794
Уплаченные процентные расходы		(2 020 762)	(1 061 155)

