

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЭМИТЕНТА ПО РСБУ ЗА 2011, 2012 И 2013 ГОДЫ

**Общество с ограниченной
ответственностью «ТрансФин-М»**

Аудиторское заключение по
бухгалтерской (финансовой)
отчетности по состоянию
на 31 декабря 2011 года



РУФАУДИТ

Аудиторская компания

Национальная компания Международной ассоциации
независимых бухгалтерских фирм, аудиторов и консультантов
JRA International

*Рез. № 1/01-22
от 06.02.2012*



РУФАУДИТ
Аудиторская компания
Член Российской Коллегии аудиторов,
Свидетельство № 0001 от 28.11.2006

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ

Участникам ООО «ТрансФин-М»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М»
Государственный регистрационный номер	ОГРН 1057746158095
Место нахождения	Российская Федерация, 107140, Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1

АУДИТОР

Полное наименование	Закрытое акционерное общество «РУФАУДИТ»
Государственный регистрационный номер	ОГРН 1027700014055
Место нахождения	Российская Федерация, 125167, г. Москва, ул. Планетная, д. 11
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия Аудиторов»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций	10205000032



РУФАУДИТ

Аудиторская компания

Член Российской Коллегии аудиторов,
Свидетельство № 0001 от 28.11.2006

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» (далее по тексту – «Общество») за период с 01 января по 31 декабря 2011 г. включительно. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества в лице Генерального директора несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.



РУФАУДИТ

Аудиторская компания

Член Российской Коллегии аудиторов,
Свидетельство № 0001 от 28.11.2006

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

«РУФАУДИТ»
Аудиторская компания

Демина Ю.М.

Руководитель проверки

Квалификационный аттестат по аудиту
№05-000060, выдан на основании решения
саморегулируемой организации аудиторов
Некоммерческого партнерства «Российская
Коллегия аудиторов» от 20.01.2012 №1

По доверенности от 06.02.2012 №04/70-07-16

Ю.М. Демина



г. Москва, 06 февраля 2012 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг		по ОКПО	31	12	2011
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		ИНН	76396169		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7708551181		
Местонахождение (адрес) 197140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1		по ОКФС / ОКФС	65.21		
		по ОКЕИ	65	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	16	19	22
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2	Основные средства	1130	9 639	6 182	386 705
2	Доходные вложения в материальные ценности	1140	14 949 260	5 643 768	3 582 130
3	Финансовые вложения	1150	379 016	50 199	199
	Отложенные налоговые активы	1160	4 871	6 670	2 779
	Прочие внеоборотные активы	1170	21 652	1 587 681	1 703 094
	Итого по разделу I	1100	15 364 454	7 294 539	5 674 929
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	504	393	1 192
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	4 567 057	1 645 882	874 002
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	533 513	1 391 997	3 065 736
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 897	152	704
	Прочие оборотные активы	1260	26 460	846 992	1 585 105
	Итого по разделу II	1200	5 135 431	3 885 416	5 526 738
	БАЛАНС	1600	20 499 885	11 179 955	11 201 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 000	190 000	150 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	40 000	17 264	5 039
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	221 963	223 374	136 396
	Итого по разделу III	1300	511 963	430 638	291 435
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	17 776 600	9 262 925	9 607 340
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 076	11 056	17 148
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	17 780 676	9 273 981	9 624 488
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	1 912 453	1 164 718	799 150
5	Кредиторская задолженность	1520	291 822	41 790	160 020
	Доходы будущих периодов	1530	-	224 677	268 417
7	Оценочные обязательства	1540	2 971	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	44 151	58 158
	Итого по разделу V	1500	2 207 246	1 475 337	1 285 745
	БАЛАНС	1700	20 499 885	11 179 955	11 201 668



Руководитель

(подпись)

8 февраля 2012 г.

Керецман Эдуард
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
Баранова Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

**Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"	по ОКПО	31	12	2011
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	76396189		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКВЭД	7708551181		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	65.21		
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	65	18	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	3 813 032	2 199 750
6	Себестоимость продаж	2120	(2 330 867)	(1 410 563)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 482 165	789 187
6	Коммерческие расходы	2210	(1 894)	(3 703)
6	Управленческие расходы	2220	(26 358)	(20 029)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 453 913	765 455
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	5 970
	Проценты к получению	2320	72 669	305 862
	Проценты к уплате	2330	(1 220 162)	(790 910)
	Прочие доходы	2340	73 028	639 350
	Прочие расходы	2350	(137 592)	(680 887)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	241 856	244 840
	Текущий налог на прибыль	2410	(55 112)	(60 084)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 927)	(2 327)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 980	6 092
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 799)	3 892
	Прочее	2460	(367)	(537)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	191 558	194 203

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	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	191 558	194 203
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Керецман Эдуард
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)
Баранова Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Грандфин-М"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710003		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКТО	31	12	2011
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	76396169		
Общества с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД	7706551181		
		по ОКФС / ОКФС	65.21		
		по ОКЕИ	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		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 2009 г.	3100	150 000	-	-	5 039	136 396	291 435
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	40 000	-	-	-	194 203	234 203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	194 203	194 203
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	40 000	-	-	X	X	40 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(95 000)	(95 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
перевод на имущество	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(40 000)	(40 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(55 000)	(55 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	12 225	(12 225)	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	190 000	-	-	17 264	223 374	430 638
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	191 558	191 558
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	191 558	191 558
перевод на имущество	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	60 000	-	-	X	X	60 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(170 233)	(170 233)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 133)	(2 133)
перевод на имущество	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(60 000)	(60 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	(11 100)	(11 100)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(97 000)	(97 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	22 736	(22 736)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	250 000	-	-	40 000	221 963	511 963

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменение капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики; исправлением ошибок после корректировок;	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики; исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики; исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	511 963	656 315	559 852



Кереман Эдуард
Иванович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Баранова Юлия
Владимировна
(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2011
76396169		
7708551181		
65.21		
65	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 150 863	2 577 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 725 690	2 461 380
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	287 087	62 616
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	138 086	53 053
Платежи - всего	4120	(15 115 407)	(6 141 729)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 736 545)	(4 936 440)
в связи с оплатой труда работников	4122	(110 077)	(67 866)
процентов по долговым обязательствам	4123	(58 103)	(868 139)
налога на прибыль	4124	(32 400)	(186 773)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(178 282)	(82 511)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 964 544)	(3 564 680)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 903	15 367 105
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 903	663 887
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	387 459
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	14 315 759
Платежи - всего	4220	(8 161)	(12 696 376)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 161)	(4 549)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 774 432	2 749 438
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 000 000	2 749 438
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	10 752 620	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 021 812	-
Платежи - всего	4320	(3 795 885)	(1 856 039)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(88 807)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(639 412)	(1 856 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(3 067 666)	(39)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 978 547	893 399
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 745	(552)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	152	704
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 897	152
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Керецман Эдуард
Иванович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Баранова Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.



ТрансФин-М
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ

Пояснения к балансу ООО «ТрансФин-М» за 2011г.

ООО "ТрансФин-М", 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр.1, тел. +7 (495) 276-0732



Содержание

1. Пояснения к балансу №1.	
1.1 Нематериальные активы.....	3
2. Пояснения к балансу № 2.	
2.1 Наличие и движение основных средств.....	4
2.2 Иное использование основных средств	5
3. Пояснения к балансу № 3.	
3.1 Наличие и движение финансовых вложений.....	6
4. Пояснения к балансу № 4.	
4.1 Наличие и движение запасов.....	7
5. Пояснения к балансу № 5.	
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	8
5.3 Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных обязательств.....	9
Пояснения к балансу № 6.	
6 Затраты на производство.....	10
7. Пояснения к балансу № 7.	
7 Оценочные обязательства.....	11
8. Пояснения к балансу № 8.	
8 Обеспечение обязательств.....	12

1.1 Нематериальные активы

Пояснения к балансу №1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убыток от обесценения						
Нематериальные активы - всего	за 20 11 г. ¹	26	(7)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	26	(10)
	за 20 10 г. ²	26	(4)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	26	(7)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	26	(7)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	26	(10)
Товарный знак	за 20 10 г. ²	26	(4)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	26	(7)

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Пояснения к балансу №2

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	пересеченная		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	за 20 11 г. ¹	11 655	(5 473)	6 916	(2 530)	1 988	(2 918)	-	-	16 041	(8 402)
	за 20 10 г. ²	511 362	(124 657)	304 859	(804 566)	124 932	(5 748)	-	-	11 655	(5 473)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	2 169	(1 387)	958	(80)	80	(91)	-	-	3 047	(1 356)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 10 г. ²	487 787	(111 358)	162 702	(648 320)	111 424	(1 452)	-	-	2 169	(1 387)
Транспортные средства	за 20 11 г. ¹	4 858	(1 837)	990	(2 450)	1 909	(1 086)	-	-	3 388	(1 074)
	за 20 10 г. ²	20 332	(12 382)	140 772	(156 246)	13 509	(3 023)	-	-	4 858	(1 837)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 11 г. ¹	1 807	(727)	131	(-)	-	(368)	-	-	1 938	(1 095)
	за 20 10 г. ²	1 704	(369)	103	(-)	-	(358)	-	-	1 807	(727)
Другие виды основных средств	за 20 11 г. ¹	2 821	(1 483)	4 848	(-)	-	(1 373)	-	-	7 609	(2 836)
	за 20 10 г. ²	1 539	(548)	1 282	(-)	-	(915)	-	-	2 821	(1 483)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 11 г. ¹	9 005 980	(3 362 192)	11 355 912	(4 034 869)	3 258 415	(1 273 987)	-	-	16 327 023	(1 377 764)
	за 20 10 г. ²	6 178 878	(2 596 748)	3 613 391	(786 288)	255 672	(1 021 117)	-	-	9 005 980	(3 362 192)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	262 712	(39 081)	-	(-)	-	(26 054)	-	-	262 712	(39 081)
Здания	за 20 10 г. ²	262 712	(13 027)	-	(-)	-	(26 054)	-	-	262 712	(39 081)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 11 г. ¹	521 367	(279 790)	3 765	(317 153)	218 429	(91 032)	-	-	207 879	(152 393)
	за 20 10 г. ²	794 562	(237 197)	8 479	(281 674)	125 162	(167 756)	-	-	521 367	(279 790)
Транспортные средства	за 20 11 г. ¹	8 221 901	(3 043 321)	11 243 122	(3 717 716)	3 039 965	(1 155 477)	-	-	15 747 307	(1 158 812)
	за 20 10 г. ²	5 121 604	(2 346 524)	3 804 912	(504 615)	130 510	(827 307)	-	-	8 221 901	(3 043 321)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 11 г. ¹	-	(-)	109 025	(-)	-	(1 424)	-	-	109 025	(1 424)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 684	11 363	11 363
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	382 908
Иное использование основных средств (в т.ч. в составе доходных вложений) (заполн. др.)	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Пояснения к балансу №3

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	проценты начисленные	поступило	выбыло (погашено)	перевод из долгосрочной в краткосрочную	начисление процентов	погашено процентов	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 20 11 г. ¹	50 199	-	418 012	(-)	(89 195)	-	-	379 016
	за 20 10 г. ²	199	-	67 727	(7 597)	(10 130)	9 000	9 000	50 199
	за 20 11 г. ¹	199	-	-	(-)	-	-	-	199
Вклады в уставные капиталы других организаций	за 20 10 г. ²	199	-	-	(-)	-	-	-	199
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Предоставленные займы	за 20 11 г. ¹	50 000	-	418 012	(-)	(89 195)	-	-	378 817
	за 20 10 г. ²	-	-	67 727	(7 597)	(10 130)	9 000	9 000	50 000
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Депозитные вклады	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 10 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 11 г. ¹	1 391 997	2 167,00	64 791 706	(65 739 385)	89 195	72 869	74 133	533 513
	за 20 10 г. ²	3 065 736	78 482,00	12 691 331	(14 375 200)	10 130	296 816	373 131	1 391 997
	за 20 11 г. ¹	24 597	176,00	-	(41 179)	89 195	38 637	38 373	72 613
в том числе:	за 20 11 г. ¹	67 727	279	32 000	(85 260)	10 130	4 649	4 750	24 597
	за 20 10 г. ²	1 367 400	1 989	64 791 706	(65 698 206)	-	34 032	35 750	460 900
	за 20 10 г. ²	2 998 009	78 203	12 659 331	(14 289 940)	-	292 167	368 381	1 367 400
Финансовых вложений - Итого	за 20 11 г. ¹	1 442 196	2 167,00	65 209 718	(65 739 385)	-	72 869	74 133	912 529
	за 20 10 г. ²	3 065 935	78 482,00	12 759 058	(14 382 797)	-	305 816	382 131	1 442 196
	за 20 11 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Пояснения к балансу №4

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (тысяч руб.)	На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 11 г. ¹	393	(-)	3 605	(3 494)	-	-	х	504	(-)
	за 20 10 г. ²	1 192	(-)	2 631	(3 430)	-	-	х	393	(-)
в том числе:	за 20 11 г. ¹	5	(-)	262	(264)	-	-	-	3	(-)
	за 20 10 г. ²	4	(-)	279	(278)	-	-	-	5	(-)
Тара и тарные материалы	за 20 11 г. ¹	1	(-)	70	(70)	-	-	-	1	(-)
	за 20 10 г. ²	1	(-)	-	(-)	-	-	-	1	(-)
Запасные части	за 20 11 г. ¹	-	(-)	66	(66)	-	-	-	-	(-)
	за 20 10 г. ²	997	(-)	26	(1 023)	-	-	-	-	(-)
Прочие материалы	за 20 11 г. ¹	6	(-)	562	(564)	-	-	-	4	(-)
	за 20 10 г. ²	1	(-)	423	(418)	-	-	-	6	(-)
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 11 г. ¹	187	(-)	2 210	(2 089)	-	-	-	308	(-)
	за 20 10 г. ²	38	(-)	1 595	(1 446)	-	-	-	187	(-)
Рекламные материалы	за 20 11 г. ¹	194	(-)	347	(363)	-	-	-	178	(-)
	за 20 10 г. ²	151	(-)	308	(265)	-	-	-	194	(-)
Форменная одежда	за 20 11 г. ¹	-	(-)	68	(58)	-	-	-	10	(-)
	за 20 10 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Пояснения к балансу №5

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		выбыло			на конец года		на конец периода		
		учтенная по условиям договора	вексельная задолженность по основным средствам, прочим активам, прочим	в результате операций с дебиторами	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности	покупка дебиторской задолженности
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	0 0	(0) (0)	0 0	0 0	(0) (0)	0 0	0 0	0 0	0 0	(0) (0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	1 689 877 904 156	(43 995) (30 154)	29 586 327 9 144 272	72 668 305 836	(17 110 236) (8 528 641)	58 303 43 995	83 261 36 154	1 689 877 904 156	1 689 877 904 156	(15 072) (43 995)
в том числе:	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	192 852 169 142	(43 995) (30 154)	4 506 636 3 286 687	- -	(4 124 433) (3 284 644)	45 127 43 995	73 941 30 154	1 689 877 904 156	1 689 877 904 156	(13 316) (43 995)
Рассчеты с поставщиками и заказчиками	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	1 332 116 914 890	(-) (-)	13 175 951 4 178 128	- -	(11 321 552) (3 456 062)	- -	- -	1 332 116 914 890	1 332 116 914 890	(-) (-)
Авансы выданные	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	26 510 23 907	(-) (-)	5 561 14 178	- -	(3 347) (9 424)	11 178 -	9 320 -	26 510 23 907	26 510 23 907	(1 767) (-)
Рассчеты по претензиям (судебные решения в нашу пользу)	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	1 989 76 237	(-) (-)	- -	34 032 292 156	(35 760) (368 434)	- -	- -	1 989 76 237	1 989 76 237	(-) (-)
Проценты по депозитным вкладам	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	178 278	(-) (-)	- -	38 636 13 650	(38 372) (13 750)	- -	- -	178 278	178 278	(-) (-)
Проценты по займам выданным	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	5 833 4 454	(-) (-)	27 602 12 052	- -	(15 863) (10 603)	- -	- -	5 833 4 454	5 833 4 454	(-) (-)
Страхование	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	129 825 10 061	(-) (-)	2 622 822 1 620 470	- -	(1 402 145) (1 388 422)	- -	- -	129 825 10 061	129 825 10 061	(-) (-)
Рассчеты по налогам и сборам	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	474 3 157	(-) (-)	269 765 32 559	- -	(168 764) (27 302)	- -	- -	474 3 157	474 3 157	(-) (-)
Прочие	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	1 689 877 904 156	(43 995) (30 154)	29 586 327 9 144 272	72 668 305 836	(17 110 236) (8 528 641)	58 303 43 995	83 261 36 154	1 689 877 904 156	1 689 877 904 156	(15 072) (43 995)
Итого	за 20 11 г. ¹ за 20 10 г. ²	1 689 877 904 156	(43 995) (30 154)	29 586 327 9 144 272	72 668 305 836	(17 110 236) (8 528 641)	58 303 43 995	83 261 36 154	1 689 877 904 156	1 689 877 904 156	(15 072) (43 995)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Пояснения к балансу №6		
	За 20 11 г. ¹	За 20 10 г. ²	
Материальные затраты	3 236	2 353	
Расходы на оплату труда	98 571	78 505	
Отчисления на социальные нужды	10 858	6 538	
Амортизация	1 277 279	1 028 867	
Прочие затраты	959 174	322 004	
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 359 118	1 434 295	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Пояснения к балансу №7	
				Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 820	3 092	(1 941)	()	2 971
в том числе: Обязательства по отпускам сотрудников	1 820	3 092	(1 941)	()	2 971

8. Обеспечения обязательств

Пояснения к балансу №8

Наименование показателя	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ²	На 31 декабря 20 09 г. ³
Полученные - всего	9 712 854	5 639 154	1 796 928
в том числе:			
Имущество, находящееся в залоге	386 201	67 916	0
Поручительство за лизингополучателей	6 382 873	2 413 174	868 411
Обязательства по поставке предметов лизинга	2 943 780	3 158 064	928 517
Выданные - всего	4 966 027	895	0
в том числе:			
Безотзывная оферта	895	895	0
Имущество, находящееся в залоге	4 965 132	0	0

Генеральный директор

Э.И. Корецман

Главный бухгалтер

Ю.В. Баранова

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Теоретическая стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, приходящий на предыдущий.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленный износ" и "Накопленный износ" имеют соответственно "Накопленный износ" и "Накопленный износ".
7. Накопленная амортизация и текущая рыночная стоимость - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по долевым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долевым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности
ООО «ТрансФин-М»
за 2011 год**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М», именуемое в дальнейшем «Общество».

Юридический и фактический адрес Общества: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д.11А стр. 1

Дата государственной регистрации: 04 февраля 2005 года.

Основной государственный регистрационный номер: 1057746158095

Участниками общества являются:

1. некоммерческая организация Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ», доля в уставном капитале 51%.
2. Закрытое акционерное общество «Стабильные инвестиции», доля в уставном капитале 49%, именуемые в дальнейшем «Участники».

Уставный капитал общества на 01 января 2011 г. составляет 190 000 000 рублей.

В 2011 г. Уставный капитал был увеличен со 190 000 000 рублей до 250 000 000 рублей.

Участники Общества 31 марта 2011 г. приняли решение об увеличении уставного капитала за счет чистой прибыли Общества за 2010 г. в размере 60 000 000 руб. пропорционально их доле участия в уставном капитале.

Изменение уставного капитала было зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.05.2011 г.

Основным видом деятельности Общества является финансовый лизинг.

Среднегодовая численность работающих за 2011 г. составила 61 человек, численность работающих на 31 декабря 2011 г. 63 человек.

В 2011 году было заключено 47 договоров лизинга. Объем нового бизнеса¹ по договорам лизинга, заключенным за 2011 г. составил 38 802,3 млн. руб. с НДС.

Общество в 2011 г. подтвердило рейтинг финансовой устойчивости Эксперт РА «В++».

Общество в 2011 г. разместило серии БО-02, БО-06, БО-07, БО-12, БО-13 на общую сумму 9 250 000 тыс. руб.

Облигации серии 02 входят в котировальный список «А1» ФБ ММВБ.

Биржевые облигации серии БО-02 входят в котировальный список «А1» ФБ ММВБ.

Общество имеет отчетность по стандартам МСФО за 2007-2010 г.

Общество имеет зарегистрирован товарный знак (свидетельство № 356919 выдано Федеральной службой по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам) сроком действия до 06 июля 2017 г.

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Требования Устава обязательны для исполнения всеми органами Общества. Общество создано без ограничения срока его действия.

Общество не имеет представительств в других городах России и не планирует их открытие.

На основании статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

Достоверность о годовой бухгалтерской отчетности за 2011 г. и отчетности по МСФО за 2010 г. подтверждена аудиторской компанией ЗАО «РУФАУДИТ» (состоит в саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов» номер в реестре аудиторов и аудиторских компаний 10205000032).

¹ Объем нового бизнеса - это сумма всех платежей с учётом НДС, предусмотренных заключёнными договорами лизинга в течение последнего отчётного года (аванс лизингополучателя, лизинговые платежи, выкупная стоимость).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Керецман Эдуард Иванович.

Коллегиальным органом управления, является Совет Директоров.

Совет Директоров в Обществе сформирован в количестве 5 человек.

Совет Директоров в составе:

Председатель: Сухорукова Е.В.

Члены Совета Директоров: Баранова Ю.В., Бажанова Н.И., Водопынов С.Ю., Керецман Э.И.

Контролирующим органом Общества, является ревизионная комиссия.

Ревизионная комиссия Общества назначается Участниками Общества сроком на один год.

В состав ревизионной комиссии входят:

Председатель: Мурзин С.А.

Члены ревизионной комиссии: Пеленова Л.В., Абрамова М.О.

Общество имеет стратегию развития на период до конца 2012 г., утвержденную Советом Директоров 06 февраля 2009 г.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность 06 февраля 2012 г. подписана генеральным директором Общества Керецманом Э.И. и главным бухгалтером Барановой Ю.В.

Раздел II. Пояснения к формам бухгалтерской отчетности

Пояснения по форме № 1 «Бухгалтерский баланс» за 2011 год.

Наименование показателей	Код строк	Сумма, тыс.руб.	Пояснения
АКТИВ			
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	1110	16	Пояснения к балансу №1 Нематериальные активы
Основные средства	1130	9 639	Пояснения к балансу №2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
Доходные вложения в материальные ценности	1140	14 949 260	Пояснения к балансу №2 Основные средства и доходные вложения в материальные ценности
Финансовые вложения	1150	379 016	Пояснения к балансу №3 Финансовые вложения
Отложенные налоговые активы	1160	4 871	Отложенные налоговые активы образовались: 1. 955 тыс. руб. - из-за разницы между бухгалтерской и налоговой амортизацией, в связи с модернизацией ОС; а также в связи с отменой применения ускоренного коэффициента с 1 по 3 амортизационную группу; 2. 3 878 тыс. руб. – разница сформировалась из-за убытка от продажи основных средств, в налоговом учете убыток списывается равными частями до конца срока полезного использования, в бухгалтерском учете признается единовременно; 3. 38 тыс. руб. – из-за разницы в периоде признания к бухгалтерскому и налоговому учету переходящего отпуска.
Прочие внеоборотные	1170	21 652	1. 10 000 тыс. руб. - агентское

активом			вознаграждение, связанное с привлечением поставщика и заключением договора поставки, которое в будущем увеличит стоимость предмета лизинга 2. 11 652 тыс. руб. - Дополнительные расходы, связанные с выпуском облигаций, дата отнесения на расходы которых более 365 дней.
Итого по разделу I	1100	15 364 454	
II ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	1210	504	Пояснения к балансу №4 Запасы
Дебиторская задолженность	1230	4 567 057	Пояснения к балансу № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
Финансовые вложения	1240	533 513	Пояснения к балансу №3 Финансовые вложения
Денежные средства	1250	7 897	сумма денежных средств Общества: 1. 7 878 тыс. руб. находится на расчетных счетах в банках; 2. 19 тыс. руб. в кассе Общества.
Прочие оборотные активы	1260	26 460	1. 17 635 тыс. - НДС с авансов полученных; 2. 8 825 тыс. руб. - Дополнительные расходы, связанные с выпуском облигаций, дата отнесения на расходы которых менее 365 дней.
Итого по разделу II	1200	5 135 431	
БАЛАНС	1600	20 499 885	

Наименование показателей	Код строк	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставной капитал (складочный капитал,	1310	250 000	Сумма уставного капитала Общества. Уставный капитал в 2011 г. был увеличен на 60 000 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2010г. пропорционально доле участия каждого Участника Общества в уставном капитале.
Резервный капитал	1360	40 000	на основании Устава Общества резервный фонд формируется в размере 25 % от уставного капитала. Резервный фонд сформирован не полностью. При распределении чистой прибыли по итогам 2010 г. не менее 10 % должно быть направлено на увеличение резервного фонда, в соответствии с Уставом Общества.
Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	221 963	отражена нераспределенная прибыль
Итого по разделу III	1300	511 963	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1410	17 776 600	Пояснения к балансу № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 076	Отложенные налоговые обязательства, образовались из-за: 1. 3 715 тыс. руб. — разницы в учете по дополнительным затратам по выпуску облигаций. На основании учетной политики в налоговом учете (пп.3 п. 1 ст. 265 НК РФ) дополнительные затраты учитываются как внереализационные затраты, в текущем периоде. В бухгалтерском учете на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета раздел 8 Учет расходов учитываются в составе прочих оборотных и внеоборотных активах, в течении срока обращения облигаций. 2. 361 тыс. руб. — разница в учете при формировании Резерва по сомнительным долгам.

Итого по разделу IV	1400	17 780 676	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства	1510	1 912 453	Пояснения к балансу № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность	1520	291 822	Пояснения к балансу № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность
Резервы предстоящих расходов	1540	2 971	Пояснения к балансу № 7 Оценочные обязательства
Итого по разделу V	1500	2 207 246	
БАЛАНС	1700	20 499 885	

Пояснения по форме № 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2011 год.

Наименование показателей	Код строк	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Выручка	2110	3 813 032	Выручка по основному виду деятельности (финансовый лизинг, в том числе по учетной политике по бухгалтерскому учету к основному виду деятельности, относится выручка от реализации доходных вложений в материальные ценности) составляет: 1. 3 053 299 тыс. руб. – лизинговые, арендные платежи; 2. 759 733 тыс. руб. – выкупная стоимость предмета лизинга
Себестоимость продаж	2120	(2 330 867)	Пояснения к балансу № 6 Затраты на производство Амортизация доходных вложений в материальные ценности, заработная плата и отчисления с нее, налог на имущество, затраты, связанные с выбытием доходных вложений в материальные ценности и прочие расходы.
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 482 165	
Коммерческие расходы	2210	(1 894)	Пояснения к балансу № 6 Затраты на производство Рекламные расходы и расходы на участие в выставках.
Управленческие расходы	2220	(26 358)	Пояснения к балансу № 6 Затраты на производство Аренда помещений, услуги связи, амортизация собственных основных средств, расходы на программные продукты, канцелярские товары, бензин, нотариальные услуги, расходы по семинарам и повышению квалификации сотрудников, прочие расходы, связанные с управленческой деятельностью.
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 453 913	
Проценты к получению	2320	72 669	Общая сумма заемных обязательств составляет 72 669 тыс. руб., в том числе: 1. 38 637 тыс. руб. – проценты по займам выданным 2. 34 032 тыс. руб. – проценты по депозитным договорам
Проценты к уплате	2330	(1 220 162)	Общая сумма заемных обязательств составляет 1 220 162 тыс. руб., в том числе: 1. 161 242 тыс. руб. – купонный доход по облигациям серия 02; 2. 50 973 тыс. руб. – купонный доход по облигациям серия 03; 3. 34 208 тыс. руб. – купонный доход по облигациям серия 04;

			<p>4. 34 208 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 05;</p> <p>5. 45 446 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 06;</p> <p>6. 45 446 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 07;</p> <p>7. 36 463 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 08;</p> <p>8. 43 131 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 09;</p> <p>9. 54 528 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 10;</p> <p>10. 54 528 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 11;</p> <p>11. 48 435 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 12;</p> <p>12. 48 435 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 13;</p> <p>13. 48 435 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 14;</p> <p>14. 28 877 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 15;</p> <p>15. 10 364 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 16;</p> <p>16. 8 504 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия 17;</p> <p>17. 121 884 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-01;</p> <p>18. 68 219 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-02;</p> <p>19. 48 753 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-03;</p> <p>20. 41 995 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-04;</p> <p>21. 41 995 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-05.</p> <p>22. 32 548 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-06;</p> <p>23. 25 032 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-07;</p> <p>24. 14 205 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-12;</p> <p>25. 14 205 тыс. руб. — купонный доход по облигациям серия БО-13.</p> <p>26. 58 103 тыс. руб. — проценты по займам</p>
Прочие доходы	2340	73 028	<p>Сумма прочих доходов полученных в 2011г. составляет 73 028 тыс. руб., в том числе:</p> <p>1. 3 415 тыс. руб. — выручка от реализации имущества, приобретенного для целей передачи в лизинг;</p> <p>2. 698 тыс. руб. — курсовая разница;</p> <p>3. 1 980 тыс. руб. - штрафные санкции по договорам;</p> <p>4. 1 612 тыс. руб. — выручка от реализации прочего имущества;</p> <p>5. 374 тыс. руб. — страховая выплата;</p> <p>6. 3 395 тыс. руб. — штрафы, пени, неустойки, взысканные с ответчика в пользу Общества на основании решения суда;</p> <p>7. 635 тыс. руб. — госпошлины, взысканные в пользу Общества на основании решения суда;</p> <p>8. 4 931 тыс. руб. — сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам;</p> <p>9. 48 203 тыс. руб. — выручка от переуступки</p>

			права требования; 10. 7 785 тыс. руб. – списание безнадежной кредиторской задолженности.
Прочие расходы	2350	(137 592)	Сумма прочих расходов полученных в 2011 г. составляет 137 592 тыс. руб., в том числе: 1. 4 748 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией имущества, приобретенного для целей передачи в лизинг; 2. 542 тыс. руб. – расходы по продаже прочего имущества; 3. 56 303 тыс. руб. – резерв по сомнительным долгам; 4. 774 тыс. руб. – безнадежная задолженность; 5. 49 692 тыс. руб. – расходы по переуступке прав требования; 6. 924 тыс. руб. – курсовая разница; 7. 1 426 тыс. руб. – расходы по купле-продаже валюты; 8. 531 тыс. руб. – экспертиза ц/б ММВБ; 9. 248 тыс. руб. – расходы, связанные с включением в котировальный список ММВБ; 10. 198 тыс. руб. – поддержание в котировальном списке ц/б ММВБ; 11. 2 236 тыс. руб. – допуск к размещению ц/б ММВБ; 12. 220 тыс. руб. – вознаграждение за выполнение функций платежного агента; 13. 1 481 тыс. руб. – хранение сертификата ц/б; 14. 590 тыс. руб. – присвоение идентификационного номера выпуску ц/б; 15. 7 033 тыс. руб. – дополнительные расходы, связанные с выпуском ц/б, признаваемые пропорционально сроку их обращения; 16. 1 979 тыс. руб. – поддержание обращения ц/б на вторичном рынке; 17. 120 тыс. руб. – госпошлины за регистрацию выпуска ц/б; 18. 500 тыс. руб. – агентское вознаграждение по выкупу ц/б; 19. 276 тыс. руб. – размещение существенных фактов; 20. 1 598 тыс. руб. – штрафы, пени, неустойки; 21. 140 тыс. руб. – расходы на оценку рыночной стоимости имущества; 22. 561 тыс. руб. – хранение изъятого имущества, диагностика; 23. 1 188 тыс. руб. – госпошлины (судебные, за выдачу справки и т.д.); 24. 142 тыс. руб. – плата за срочное предоставление сведений из ЕГРЮЛ; 25. 586 тыс. руб. – услуги банков; 26. 260 тыс. руб. – членские сборы за участие в ассоциациях; 27. 1 546 тыс. руб. – услуги адвокатов по судебным процессам, юристов; 28. 627 тыс. руб. – корпоративные мероприятия Общества; 29. 445 тыс. руб. – материальная помощь сотрудникам; 30. 678 тыс. руб. – прочие расходы.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	241 856	
Текущий налог на прибыль	2410	(55 112)	
в т. ч. постоянные	2421	(1 927)	

<i>налоговые обязательства</i>			
<i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i>	2430	6 980	
<i>Изменение отложенных налоговых активов</i>	2450	(1 799)	
<i>Прочее</i>	2460	(367)	
<i>Чистая прибыль (убыток)</i>	2400	191 558	<i>Чистая прибыль, подлежащая распределению по итогам 2011 г.</i>

Пояснения по форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» за 2011 год.

Раздел Формы №4 «Денежные потоки от текущих операций»

Основным видом деятельности Общества является финансовый лизинг, и в соответствии с п. 9 ПБУ 23/2011 утв. приказом Министерства Финансов России от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки Общества, поступившие от оказания услуг по финансовой аренде (лизинга)/аренде и произведенные платежи по приобретению основных средств с целью передачи в финансовую аренду (лизинг)/аренду и учитываемые в составе доходных вложений (строка 1140 Бухгалтерского баланса), отражаются в «Отчете о движении денежных средств» как денежные потоки по текущим операциям.

В соответствии с п. 13 ПБУ 23/2011 платежи по уплате процентов по полученным долгосрочным займам отражаются в составе текущих операций по строке 4123 «Проценты по долговым обязательствам».

Раздел Формы №4 Денежные потоки от инвестиционных операций отражает поступление и выбытие денежных средств по приобретению и оплате основных средств Общества (строка 1130 Форма №1 Бухгалтерского баланса).

Обществом денежные средства, размещенные на депозитном счете на условиях безотзывных вкладов не относятся к составу денежных эквивалентов и в Форме №4 «Отчет о движении денежных средств» не отражаются.

При составлении Форма №4 «Отчет о движении денежных средств» Обществом денежные потоки характеризующие деятельность контрагентов (заказчиков) по ошибочно и излишне перечисленным денежным средствам и возвращенные Обществом, отражены в Отчете в свернутом виде.

Строка 4500 Формы №4 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» равна строке 1250 Формы №1 «Денежные средства» - 7897 тыс. рублей и отражает информацию о суммах денежных средств находящихся на расчетных счетах и в кассе Общества.

Отчет составлен с учетом денежных потоков с налогом на добавленную стоимость.

Раздел III. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

Доходы Общества в 2011 г. были получены:

1. 3 813 032 тыс. руб. — от основной деятельности (финансового лизинга и аренды), в том числе 759 733 тыс. руб. — доходы в виде выкупных платежей при окончании договоров лизинга.
2. 38 637 тыс. руб. — в виде процентов по предоставленным займам.
3. 34 032 тыс. руб. — в виде процентов, полученных от размещения временно свободных денежных средств на депозит.
4. 5 375 тыс. руб. — в виде штрафных санкций по договорам лизинга, в том числе 3 395 тыс. руб. на основании решений суда.
5. 1 612 тыс. руб. — от реализации прочего имущества.
6. 3 415 тыс. руб. — от реализации имущества, ранее приобретенного для целей лизинга.

7, 48 203 тыс. руб. — выручка от переуступки права требования.

На 01 января 2012 г. Общество владеет акциями ЗАО «Национальный капитал» 199 000 шт. — 199 тыс. руб. (доля в уставном капитале – 19,9 %).

В 2011 г. Общество осуществило размещение облигаций на общую сумму 9 250 000 тыс. руб., в том числе:

- в марте 2011 г. серии БО-06 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 500 000,00 руб.;
- в апреле 2011 г. серии БО-02 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 250 000,00 руб.;
- в мае 2011 г. серии БО-07 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 500 000,00 руб.;
- в июне 2011 г. серии 12 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;
- в июне 2011 г. серии 13 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;
- в июне 2011 г. серии 14 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;
- в августе 2011 г. серии 15 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;
- в августе 2011 г. серии БО-12 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 500 000,00 руб.;
- в августе 2011 г. серии БО-13 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 500 000,00 руб.;
- в ноябре 2011 г. серии 16 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;
- в ноябре 2011 г. серии 17 на ЗАО «ФБ ММВБ» на сумму 1 000 000,00 руб.;

В 2011 г. Общество осуществило следующие выплаты по облигациям:

- 50 500 тыс. руб. амортизация по облигациям серии 04;
- 50 500 тыс. руб. амортизация по облигациям серии 05;
- 40 400 тыс. руб. амортизация по облигациям серии 08;
- 80 000 тыс. руб. амортизация по облигациям серии 09.

Всего амортизации по облигациям серий 04, 05, 08, 09 на сумму 221 400 тыс. руб.

- 495 000 тыс. руб. выкуп облигаций серии 04;
- 495 000 тыс. руб. выкуп облигаций серии 05;
- 495 000 тыс. руб. выкуп облигаций серии 06;
- 495 000 тыс. руб. выкуп облигаций серии 07;
- 495 000 тыс. руб. выкуп облигаций серии 08;

Всего выкуп по облигациям серий 04, 05, 06, 07, 08 на сумму 2 475 000 тыс. руб.

- 160 800 тыс. руб. НКД по облигациям серии 02;
- 558 тыс. руб. НКД по облигациям серии 03;
- 22 132 тыс. руб. НКД по облигациям серии 04;

- 22 132 тыс. руб. НКД по облигациям серии 05;
- 27 699 тыс. руб. НКД по облигациям серии 06;
- 27 699 тыс. руб. НКД по облигациям серии 07;
- 23 244 тыс. руб. НКД по облигациям серии 08;
- 43 880 тыс. руб. НКД по облигациям серии 09;
- 54 850 тыс. руб. НКД по облигациям серии 10;
- 54 850 тыс. руб. НКД по облигациям серии 11;
- 42 380 тыс. руб. НКД по облигациям серии 12;
- 42 380 тыс. руб. НКД по облигациям серии 13;
- 42 380 тыс. руб. НКД по облигациям серии 14;
- 121 550 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-01;
- 49 863 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-02;
- 48 620 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-03;
- 41 880 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-04;
- 41 880 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-05;
- 19 945 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-06;
- 21 190 тыс. руб. НКД по облигациям серии БО-07.

Всего НКД по облигациям на сумму 909 911 тыс. руб. руб.

Выплаты по облигациям были осуществлены в срок и полностью.

Раздел IV. Оценочные и условные обязательства

1. Оценочное обязательство

Общество формирует оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков (далее - РОО).

Стоимостная оценка оценочного обязательства определяется величиной, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов, согласно п.15 ПБУ8/2010.

Стоимостную оценку РОО Общество осуществляет на каждого конкретного работника на конец каждого отчетного периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год) следующим образом:

$$РОО = D \cdot S,$$

где

D - количество дней на последнее число месяца окончания отчетного периода, на которые работник имеет право на отпуск (2,33 дня отпуска за каждый отработанный месяц)

S - средний заработок работника на последнее число месяца окончания отчетного периода, с учетом всех сумм вознаграждений, участвующих в расчете среднего заработка для начисления отпуска.

На конец каждого квартала обязательство в бухгалтерском учете уточняется исходя из «заработанных» дней отпуска и данных о средней заработной плате по каждому работнику.

РОО на 31 декабря 2011 г. – 2971 тыс. руб. Информация по РОО содержится в пояснениях к балансу №7

2. Условные обязательства

2.1. В период с 31.01.2011 по 13.07.2011 Инспекцией ФНС России №8 по г.Москве (далее - Инспекция) проведена выездная налоговая проверка Общества по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты налога на прибыль организаций, налога на доходы физических лиц, а также других налогов и сборов за период с 01.01.2008 по 31.12.2009, о чем составлен Акт №237 от 12.09.2011.

По результатам проверки Инспекцией принято решение от 23.11.2011, которым Обществу предложено уплатить недоимку по налогу на прибыль организаций в федеральный бюджет и городской бюджет за 2008 и 2009 г.г. в сумме 20 030 тыс.руб., пенно по состоянию на 23.11.2011 в сумме 4 120 тыс.руб., а также штраф в размере 4 006 тыс.руб. за совершение налогового правонарушения, предусмотренного п.1 ст.122 НК РФ. Общая сумма претензий Инспекции – 28 156 тыс.руб.

Общество не согласилось с доводами Инспекции и 14 декабря 2011г. подала апелляционную жалобу в вышестоящий орган. На момент подписания отчетности информации о решении вышестоящего органа Общество не имеет.

По мнению руководства и юридического управления Общества вероятность отмены решения Инспекции в вышестоящем органе оценивается, как среднее.

В любом случае, Общество намерено отстаивать свои права в арбитражном суде. Исходя из сложившейся судебной практики, отмена решения Инспекции в судебном порядке Общество оценивает, как высоко вероятное.

2.2. В 2011 году Обществом были поданы иски в отношении следующих контрагентов: ООО АКГ «ЭКФАРД», ООО «Цифроград», ООО «Флагман авто», ООО «Полный цвет», ООО «ВЕБ интерком», ООО «Орский вагонный завод», ООО ЕвроХим-БМУ, ООО «Ай-Ти-Принт», ООО «ТД Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент», Зудерман А.А., Зудерман М.Р., Иванова В.А., Сидельникова В.О., Сидельникова А.О., Канина Н.А. (подробная информация о размерах заявленных и удовлетворенных требований содержится в Приложении № 1 к пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности ООО «ТрансФин-М» за 2011 г.)

На дату подписания отчетности не вступили в законную силу следующие решения суда:

о взыскании солидарно с ООО «ТД Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» задолженности по лизинговым платежам и арендной плате на сумму 16 867 854 руб.

о взыскании солидарно с ООО «ТД Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» задолженности по лизинговым платежам на сумму 16 025 514 руб.;

об отказе в удовлетворении требования ОАО «Искитимцемент» о признании договора финансовой аренды (лизинга) № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г. недействительным.

В 2011 году были завершены дела о банкротстве, возбужденные по заявлению ООО «ТрансФин-М», в отношении ООО «Веллория», ООО «Альгир Пеллетс», ООО «АКГ «ЭКФАРД». Также в 2011 году были окончены процедуры банкротства в отношении ООО «Вега», ЗАО «ЭнергоПромИнвест», ООО «РВ-Транс», в которых Общество участвовало в качестве кредитора.

В отношении всех вышеперечисленных организаций в 2011 году внесены записи в Единый государственный реестр юридических лиц о их ликвидации вследствие признания несостоятельными (банкротами).

На дату подписания отчетности Общество участвует в процедурах банкротства в отношении контрагентов:

- ЗАО «Пластоун»;
- ЗАО «ВИККОМ»;

➤ ООО «Флагман авто».

Процедуры банкротства в отношении названных организаций не окончены.

В связи с невступлением в законную силу решений судов по вышеуказанным организациям, Обществом не отражены в бухгалтерском и налоговом учете доходы в сумме выкупного платежа, пеней за нарушение сроков уплаты лизинговых платежей, штрафов за досрочное расторжение договоров лизинга и нарушение условий страхования предметов лизинга лизингополучателями при расторжении договоров.

В налоговом учете, доходы не отражены в соответствии с п.3 ст.250 Налогового Кодекса РФ. Доход в налоговом учете признается в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба.

Момент признания таких доходов определен в пп. 4 п. 4 ст. 271 Налогового кодекса РФ как дата их признания должником либо дата вступления в законную силу решения суда.

В бухгалтерском учете в соответствии с п.7 ПБУ 9/99 «Доходы организации» штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров в бухгалтерском учете признаются прочими доходами.

По мнению руководства Компании, при существующей экономической ситуации не имеется уверенности в том, что в результате операций по расторжению договоров и начислению штрафных санкций произойдет увеличение экономических выгод (п. 12. ПБУ 9/99), в связи с чем доходы при расторжении договоров не были отражены в бухгалтерском учете.

Общее состояние дел изложено в «Справке о принятых к судебному делопроизводству исках, решениях судов в отношении ООО «ТрансФин-М» за 2011 год» (Приложение № 1 к Пояснительной записке).

Раздел V. Информация о связанных сторонах

1. Участники ООО «ТрансФин-М»:

1.1 НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Место нахождения юридического лица	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия лица в уставном капитале, %
Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» (сокращенное наименование: НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ») ИНН 7710180174, ОГРН 1027739112103	Российская Федерация, 127006, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д.10	Лицо, имеет долю в уставном капитале, более чем 20 %	51 %

В 2011 г. Общество не имело договорных отношений с НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ».

1.2 ЗАО «Стабильные Инвестиции»

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Место нахождения юридического лица	Основание (основания) в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия лица в уставном капитале, %
---	---	--	---

Закрытое акционерное общество «Стабильные Инвестиции» (сокращенное наименование: ЗАО «Стабильные Инвестиции») ИНН 7708607476, ОГРН 1067746970950	125445, г. Москва, ул. Смольная, д.24 корп.Д	Лицо, имеет долю в уставном капитале, более чем 20 %	49 %
--	--	--	------

В 2011 г. Общество не имело договорных отношений с ЗАО «Стабильные Инвестиции».

2. Аффилированные лица

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Наличие договорных отношений в отчетном периоде
Сухорукова Елена Викторовна	Россия, г. Москва	Член Совета директоров Общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество входят в одну группу с одним и тем же лицом	нет
Водопьянов Сергей Юрьевич	Россия, г. Москва	Член Совета директоров Общества.	нет
Бажанова Наталия Игоревна	Россия, г. Москва	Член Совета директоров Общества	нет
Баранова Юлия Владимировна	Россия, Московская область	Член Совета директоров Общества	нет
Керещман Эдуард Иванович	Россия, г. Москва	Член Совета директоров Общества. Осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества; лицо и Общество входят в одну группу с одним и тем же лицом.	нет

Мурзин Сергей Александрович	Россия, Красноярский край	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: лицо и Общество входят в одну группу с одним и тем же лицом.	нет
Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»	Россия, г. Москва, ул. Малая Дмитровка, д. 10	Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества	нет
Закрытое акционерное общество «Стабильные Инвестиции»	Россия, г. Москва, ул. Смольная, дом 24, корпус Д	Лицо имеет право распоряжаться более 20% общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал Общества	нет
Общество с ограниченной ответственностью «Транс-Инвест»	Россия, г. Москва, ул. Новая Басманная, д. 13/2, стр. 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: одно и то же юридическое лицо имеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества и лица; лицо и Общество входят в одну группу с одним и тем же лицом.	нет

Раздел VI. События после отчетной даты

Согласно ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. События после отчетной даты в Обществе не имеет.

Раздел VII. Выданные и полученные обеспечения обязательств

Информация о выданных и полученных обеспечениях изложена в Пояснениях к балансу № 8 Обеспечения обязательств.

Раздел VIII. Основные элементы бухгалтерской учетной политики

Бухгалтерский учет в ООО «ТрансФин-М» ведется в соответствии с Федеральным законом от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 г. № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера на основании утвержденной приказом генерального директора Учетной политики. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе «1С:Бухгалтерия 8.2».

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

1. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

Активы, в отношении которых выполняются условия (п. 4 ПБУ 6/01) для признания их в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, основными средствами не признаются, а отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль их движения. Данные материально-производственные запасы учитываются на забалансовом счете МЦ.01 «Основные средства в эксплуатации».

Приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются на затраты производства в полной сумме по мере ввода их в эксплуатацию.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки.

Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;

суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением основных средств;

таможенные пошлины и таможенные сборы;

суммы, уплачиваемые за услуги таможенного брокера;

государственная пошлина, уплачиваемая в связи с приобретением объекта основных средств;
вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, через которую приобретен объект основных средств;

фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования;

невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств, в т. ч. налог на добавленную стоимость в доле, учитывавшейся в стоимости основных средств при осуществлении как облагаемых налогом, так и освобождаемых от налогообложения операций, в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения); пропорция определяется в том налоговом периоде, в котором основные средства принимаются к учету;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

При приобретении компьютерной техники комплектуется рабочее место и учитывается как единый инвентарный объект. (Рабочее место состоит из системного блока, монитора, клавиатуры, мыши и других устройств)

Проценты по заемным средствам, взятым для приобретения основных средств, учитываются одновременно, если данное основное средство не является инвестиционным активом.

Согласно ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Общество относит к инвестиционным активам объекты основных средств, требующих монтажа и значительных затрат на приобретение, длительность подготовки к вводу в эксплуатацию которых составляет более 12 (двенадцати) месяцев.

Срок начинает измеряться с момента оплаты поставщику денежных средств, в счет поставки данного инвестиционного актива до момента принятия его к учету в качестве основных средств или доходных вложений в материальные ценности.

Месяц оплаты и месяц принятия на учет в качестве основных средств или доходных вложений в материальные ценности считается за полный календарный месяц.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива при наличии следующих условий:

а) расходы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива подлежат признанию в бухгалтерском учете;

б) расходы по займам, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, подлежат признанию в бухгалтерском учете;

в) начаты работы по приобретению, сооружению и (или) изготовлению инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заемодавцу (кредитору), прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива со следующего месяца после того, как произошло первое из следующих событий:

- прекращено приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива – объект основных средств введен в эксплуатацию;

- инвестиционный актив начал использоваться, несмотря на незавершенность работ по его приобретению, сооружению и (или) изготовлению.

Проценты по заемным обязательствам, направленные на погашение ранее взятых заемных обязательств на покупку инвестиционного актива, в первоначальную стоимость этого актива не включаются.

Сумма процентов, подлежащих включению в стоимость нескольких инвестиционных активов, распределяется между инвестиционными активами пропорционально сумме займов (кредитов), включенных в стоимость каждого инвестиционного актива.

В случае, если по договору поставки приобретается два и более инвестиционных актива, а заемные денежные средства привлекались в целом под договор поставки и нельзя четко отнести суммы займов (кредитов) на каждый инвестиционный актив, то накопленные проценты учитываются на счете 08 в общей сумме до момента ввода в эксплуатацию данного оборудования, с последующим распределением пропорционально стоимости оборудования по договору поставки. Если договор поставки заключен с иностранным производителем, то допускается расчет пропорции в валюте договора поставки.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы. При перечислении аванса (предоплаты) вложения во внеоборотные активы в части перечисленного аванса (предоплаты) признаются по курсу на дату перечисления аванса (предоплаты).

Для целей бухгалтерского учета амортизации имущества Общество обеспечивает раздельное ведение учета амортизации:

- по основным средствами, находящимся в Обществе;
- по доходным вложениям в материальные ценности.

Сроком полезного использования собственных основных средств является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом срока полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 (далее – Классификация)

Руководителем общества утверждается постоянно действующая комиссия по приемке основных средств, которая на основании Классификации устанавливает срок полезного использования, который утверждается в акте о приеме-передаче объекта основных средств (форма ОС-1, ОС-1а, ОС-1б) и подписывается всеми членами действующей комиссии.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация по всем основным средствам начисляется **линейным способом**.

Затраты по ремонту учитываются в расходах того периода, к которому относятся, на основании первичных учетных документов — актов выполненных работ (оказанных услуг).

Резерв на ремонт основных средств не формируется.

При наличии у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, замена каждой такой части при восстановлении учитывается как выбытие и приобретение самостоятельного инвентарного объекта.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Если списание объекта основных средств, числящегося на балансе в составе доходных вложений в материальные ценности, производится в результате его продажи согласно договору, то выручка от продажи

принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами договора и отражается в учете как **выручка от обычного вида деятельности**.

Если списание объекта основных средств, числящегося на балансе в составе **собственных основных средств**, производится в результате его продажи, то выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами договора, и отражается в учете как **выручка от прочих видов деятельности** и подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

2. Особенности учета доходных вложений в материальные ценности

В целях достоверного предоставления информации о финансовых результатах своей деятельности Общество, руководствуясь ст. 13 Федерального Закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 25, п. 37 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п. 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» применяет порядок начисления в бухгалтерском учете амортизации по имуществу, переданному в лизинг, обусловленный применяемой методикой расчета лизингового платежа, а именно: сумма амортизации лизингового имущества определяется, исходя из срока полезного использования в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с применением специального коэффициента ускоренной амортизации не более «3». Конкретный размер коэффициента определяется договором лизинга.

При расчете Обществом лизинговых платежей в них включаются сумма амортизации лизингового имущества за весь срок действия договора, плата за использованные лизингодателем заемные средства, комиссионное вознаграждение и плата за дополнительные услуги лизингодателя, предусмотренные договором.

При этом договорами предусматривается выкупная цена предметов лизинга по окончании сроков действия договоров, либо до их истечения. Наличие выкупной цены свидетельствует о том, что за период действия договора лизинга стоимость лизингового имущества не в полном объеме переносится на расходы лизингодателя. Определенная часть расходов соответствует доходам в виде выкупной стоимости.

Согласно п.19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- а. с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- б. путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем.

Порядок исчисления амортизации, применяемый Обществом, обеспечивает соответствие доходов и расходов и их достоверное распределение между отчетными периодами, обеспечивая тем самым формирование достоверного финансового результата деятельности Общества.

Исходя из этих вышеуказанных принципов, амортизация по основным средствам, возвращенным Обществу при расторжении договора лизинга и используемым в дальнейшем для предоставления в аренду, должна соответствовать доходам/расходам Общества, получаемым от аренды.

В целях обеспечения обоснованного распределения доходов и расходов по аренде основных средств, возвращенных из лизинга, между отчетными периодами, расчет амортизационных отчислений по таким основным средствам производится Обществом с учетом изменения срока полезного использования (срок полезного использования определяется с помощью Классификации без применения специального коэффициента амортизации, устанавливаемого ранее на основании договора лизинга)

3. Учет нематериальных активов

Правила формирования в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах устанавливаются на

основании ПБУ 14/2007.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются на счете 04 бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из срока действия прав Общества на нематериальный актив и периода контроля над активом.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления износа на счете 05 бухгалтерского учета.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается, исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращаются с 1-го числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

4. Учет материально-производственных запасов

В соответствии с ПБУ 5/01, Общество учитывает в составе материально-производственных запасов:

- a. активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- b. активы, предназначенные для продажи;
- c. активы, используемые для управленческих нужд организации.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.

Стоимость материально-производственных запасов отражается на счете 10 в сумме фактических затрат на их приобретение.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка), исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не формируется.

5. Учет финансовых вложений

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях Обществом ведется на основании ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Если величина дополнительных затрат на приобретение ценных бумаг не превышает 5 % суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, то эти затраты учитываются в составе прочих расходов в том периоде, в котором ценные бумаги приняты к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, стоимость которых при приобретении определяется в иностранной валюте, устанавливается в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

Стоимость финансовых вложений, выраженных (номинарированных) в иностранной валюте (в том числе подлежащие оплате в рублях) таких как:

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- предоставленные займы другим организациям;
- ценные бумаги (за исключением акций);

подлежат пересчету в рубли по курсу, действующему на дату совершения операций в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п. п. 1, 5, 7, 8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н).

Для целей переоценки вложений в ценные бумаги финансовые вложения подразделяются:

- на финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- на финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской

отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Оценка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости осуществляется на основании официальных данных о котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе прочих доходов или расходов.

В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оценивавшему по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающихся по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии признаков обесценения, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Признаком обесценения в Обществе принято считать устойчивое снижение чистых активов эмитента (должника), рассчитанных по методике утвержденной Приказами от 29.01.2003 г. Минфина №10н и ФКЦБ России № 03-6/пз «Об утверждении порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», в течение двух лет или отсутствие информации об операционной деятельности эмитента (должника).

Подтверждение результатов указанной проверки оформляется «Актом инвентаризации активов и Расчетом резервов под их обесценение», утвержденным генеральным директором Общества.

В последующем при очередной проверке на обесценение финансовых вложений сумма резерва может быть скорректирована, уменьшена или увеличена.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется за счет финансовых результатов Общества и относится в состав прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым образован резерв под обесценение, показываются по расчетной стоимости, которая равна разнице между первоначальной стоимостью (счет 58) и суммой резерва (счет 59). Сальдо по счету 59 в бухгалтерском балансе отдельно не отражается.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его уменьшения и увеличения финансового результата в составе прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату одновременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Для ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка при выбытии осуществляется:

- векселей,

- вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленных другим организациям займов,
- депозитных вкладов в кредитных организациях,
- дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования
- вкладов по договору простого товарищества

по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- акций акционерных обществ, облигаций и других

по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

При выбытии ценных бумаг, по которым был создан резерв, сумма резерва зачисляется в состав прочих доходов / расходов Общества в конце года или того отчетного периода, когда произошло их выбытие.

При выбытии финансовых вложений, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доход в виде процентов по договору депозитного вклада, заключенному на условиях изменения ставки, и зависимости от срока нахождения денежных средств на депозитном вкладе, признается на конец месяца, по ставке из расчета наиболее позднего возврата денежных средств.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Общества, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами Общества.

6. Учет кредитов и займов

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам и кредитам.

Дополнительными расходами по займам и кредитам 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 (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты по договорам займа или кредита, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты (дисконт) по причитающемуся к оплате векселю организацией-векселедателем отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты (дисконт) на вексельную сумму признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Для списания на затраты дисконта по векселям «по предъявлении, но не ранее», сроком обращения векселя признается срок от даты составления векселя до даты предъявления векселя к платежу — «по предъявлении, но не ранее».

Проценты (дисконт) по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Если в договоре займа/кредита не указано, с какого дня начисляются проценты/дисконт, то Общество производит начисление процентов/дисконта со следующего дня получения денежных средств до дня возврата займа/кредита включая день возврата.

Дополнительные расходы по займам и кредитам предварительно учитываются в составе прочих внеоборотных активов, если срок отнесения на расходы более 365 дней и в составе прочих оборотных активов, если срок отнесения на расходы менее 365 дней.

Дополнительные расходы, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа.

Расходы по оплате аудиторского заключения для ФКЦБ, оплата за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за допуск к обращению на бирже и публикации относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В соответствии с требованиями п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой не более 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность по кредитам и займам представляется как долгосрочная.

Для обеспечения достоверности показателей отчетности Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность производит в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

7. Учет доходов

Выручка признается доходом на основании условий определенных в ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации определяется по методу начисления - доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности;

б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по договорам лизинга — лизинговые платежи;
- выручка по договорам аренды — арендные платежи;

- выручка от продажи объектов основных средств, числящихся на балансе в составе доходных вложений в материальные ценности – выкупной платеж по договору лизинга/аренды.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Датой оказания услуг по договору лизинга (лизинговый платеж), считается дата начисления лизингового платежа, согласно графика начисления лизинговых платежей к договору лизинга, не зависимо от поступления денежных средств.

Авансы, полученные по договору лизинга, отражаются в бухгалтерском учете на счете 98 «Доходы будущих периодов» и признаются доходами от обычного вида деятельности в момент зачета аванса в счет оплаты текущего лизингового платежа, в соответствии с условиями договором лизинга.

Проценты, подлежащие получению, признаются в качестве дохода ежемесячно, на последнее число истекшего месяца, в соответствии с условиями договоров на основании бухгалтерских справок, с приложением расчета процентов, в составе прочих доходов.

Задолженность заемщика/банка по депозитным вкладам, выраженная в иностранной валюте, по уплате процентов пересчитывается в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на дату ее возникновения (дату начисления процентов) и дату ее погашения (дату уплаты процентов) (п. п. 4 - 7 ПБУ 3/2006).

Курсовые разницы, возникающие при указанном пересчете задолженности заемщика/банка по депозитным вкладам по основной сумме займа и по сумме начисленных процентов, учитываются в составе прочих доходов или расходов (п. п. 3, 11, 12, 13 ПБУ 3/2006, п. 7 ПБУ 9/99, п. 11 ПБУ 10/99).

Факты хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором получены подтверждающие документы.

8. Учет расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества)

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место согласно дате составления документов, или согласно дате получения подтверждающих документов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств и нематериальным активам начисляется ежемесячно, в последний день месяца.

В отчете о прибылях и убытках расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с оплатой услуг банков по комиссионному вознаграждению за расчетно-кассовое обслуживание (в том числе по расчетам связанным с аккредитивами), учитываются в прочих расходах организации в

том отчетном периоде, в котором произошло списание денежных средств с расчетного счета организации, на основании договора с обслуживающим банком.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам - расходы будущих периодов - признаются равномерно, в течение срока, указанного в договоре, или на основании распорядительных документов Генерального директора.

Резерв предстоящих расходов и платежей не создается.

9. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена 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.

Степень вероятности погашения долга оценивается Обществом самостоятельно по каждой дебиторской задолженности.

Степени вероятности не погашения долга:

- очень высокая - создается резерв в размере 100 % от общей суммы долга;
- высокая - создается резерв в размере 80% от общей суммы долга;
- средняя - создается резерв в размере 50% от общей суммы долга;
- низкая - 0%.

Виды дебиторской задолженности:

- расчеты по налогам и сборам;
- расчет с персоналом и подотчетными лицами;
- расчеты по претензиям;
- расчеты с покупателями, заказчиками и прочими дебиторами;
- платежи по договорам страхования имущества.

Степень погашения дебиторской задолженности определяется Комитетом по созданию резерва сомнительных долгов (далее – Комитет). Деятельность Комитета регулируется Регламентом. Решения Комитета по уменьшению экономических выгод принимаются на основании имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, профессионального суждения членов Комитета и фиксируются Протоколом.

В бухгалтерском учете Общества сумма созданного резерва отражается по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Погашение резерва должником отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 91.1 «Прочие доходы». При признании задолженности нереальной для взыскания она списывается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счетов расчетов.

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.

Раздел IX. Основные элементы учетной налоговой политики

1. Общие положения

На основании требований Налогового кодекса РФ, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты в бюджет налогов:

Налоговый учет вести силами структурного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Налоговый учет вести с применением регистров налогового учета с использованием программы 1С: Бухгалтерия.

Данные налогового учета должны отражать порядок формирования суммы доходов и расходов, порядок определения доли расходов, учитываемых для целей налогообложения в текущем налоговом (отчетном) периоде, сумму остатка расходов (убытков), подлежащую отнесению на расходы в следующих налоговых периодах, порядок формирования сумм создаваемых резервов, а также сумму задолженности по расчетам с бюджетом по налогу.

Подтверждением данных налогового учета являются:

- первичные учетные документы (включая справки бухгалтерии);
- аналитические регистры налогового учета;
- расчет налоговой базы.

2. Налог на добавленную стоимость

2.1. Общество, является плательщиком НДС.

2.2. В случае если в течение календарного года осуществляются операции, подлежащие налогообложению, и операций, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения), Обществом ведется раздельный учет.

Раздельный учет обеспечивается по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Ведение раздельного учета обеспечивается путем применения соответствующих субсчетов Рабочего плана счетов предприятия, а также регистров учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций.

Методика раздельного учета «входного» НДС:

Согласно п.4 ст. 170 НК РФ суммы налога, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг), осуществляющим как облагаемые, так и освобожденные от налогообложения операции:

- 1) учитываются в стоимости таких товаров (работ, услуг) в соответствии с п.2 ст.170 НК РФ — по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- 2) принимаются к вычету в соответствии со ст.172 НК РФ — по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым исключительно для осуществления операций, облагаемых НДС;
- 3) принимаются к вычету либо учитываются в их стоимости в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождаются от налогообложения), - по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и

нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций.

Указанная пропорция определяется, исходя из стоимости (без учета НДС) отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости (без учета НДС) товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

В случаях предоставления займов в денежной форме для определения данной пропорции учитывается сумма денежных средств в виде процентов, предусмотренных при предоставлении займа, а сумма самого займа не учитывается (письмо Минфина РФ от 28.04.2008 № 03-07-08/104).

Общество не применяет положение п.4 ст. 170 НК РФ к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, в указанном налоговом периоде, подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

2.3. Осуществляется ведение книги покупок и книги продаж, а также дополнительных листов к ним в электронном виде с использованием компьютерной программы 1С: Предприятие (п. 28 Постановления Правительства РФ «Об утверждении Правил ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, книг покупок и книг продаж при расчетах по налогу на добавленную стоимость» от 02.12.2000 г. № 914.)

2.4. При уступке денежного требования по выданным авансам по договорам поставки товаров (работ, услуг) НДС не начисляется.

2.5. При уступке денежного требования НДС с аванса восстанавливается пропорционально стоимости уступаемого права требования.

3. Налог на прибыль

3.1. Под основными средствами в целях 25 главы НК РФ понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение (а в случае, если основное средство получено налогоплательщиком безвозмездно, - как сумма, в которую оценено такое имущество в соответствии с п. 8 и п. 20 ст. 250 НК РФ), сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

3.2. По затратам, которые с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, определить, что следующие виды расходов формируют первоначальную стоимость основных средств:

- суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, непосредственно связанные с приобретением основных средств;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- суммы, уплачиваемые за услуги таможенного брокера;
- государственная пошлина, уплачиваемая в связи с приобретением объекта основных средств;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- фактические затраты организации на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для

использования;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

3.3. Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные Обществом результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

К нематериальным активам, в частности, относятся исключительное право на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров и фирменное наименование.

Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и акцизов, кроме случаев, предусмотренных НК РФ.

3.4. Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования.

Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества в соответствии с п. 1 ст. 258 НК РФ и постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации имущества предыдущими собственниками.

3.5. Общество устанавливает *линейный метод начисления амортизации* применительно ко всем объектам амортизируемого имущества.

Имущество, переданное в финансовую аренду по договору лизинга, включается в соответствующую амортизационную группу той стороной, у которой данное имущество должно учитываться в соответствии с условиями договора лизинга (п. 10 ст. 258 НК РФ).

Для амортизируемых основных средств, которые являются предметом договора лизинга, к основной норме амортизации налогоплательщик, у которого данное основное средство должно учитываться в соответствии с условиями договора лизинга, применяет *специальный коэффициент не выше 3*.

Размер специального коэффициента определяется для каждого основного средства отдельно, согласно договору лизинга.

Указанный специальный коэффициент не применяется к основным средствам, относящимся к первой - третьей амортизационным группам (пп. 1 п. 2 ст. 259.3 НК РФ).

Общество, применяло к основной норме амортизации специальный коэффициент 0,5 в отношении легковых автомобилей и пассажирских микроавтобусов, имевших первоначальную стоимость более 600 000 рублей и 800 000 рублей соответственно – с 1 января 2009 года Общество указанный коэффициент не применяет (ст. 27.2 Федерального закона от 05.08.2000 № 118-ФЗ).

Общество использует свое право согласно п. 4 ст. 259.3 НК РФ на начисление амортизации по пониженным нормам.

3.6. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется *по методу начисления*.

3.7. Доходы по договорам лизинга признаются доходами от реализации товаров (работ, услуг), в соответствии с условиями договоров лизинга ежемесячно или ежеквартально, на основании графиков начисления лизинговых платежей.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются Обществом равномерно в течение срока действия договора.

3.8. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются налогоплательщиком равномерно в течение срока действия договора.

Расходы налогоплательщика, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика.

3.9. Расходы на ремонт основных средств, произведенные Обществом, рассматриваются как прочие расходы и признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.10. Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном (налоговом) периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены (выданы из кассы) денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов.

Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страховой премии (пенсионного взноса) в рассрочку, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы по каждому платежу признаются равномерно в течение срока, соответствующего периоду уплаты взносов (году, полугодию, кварталу, месяцу), пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

3.11. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

- дата начисления налогов (сборов) - для расходов в виде сумм налогов (авансовых платежей по налогам), сборов и иных обязательных платежей;
- дата расчетов в соответствии с условиями заключенных договоров или дата предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов;
- дата утверждения авансового отчета - для расходов: на командировки, на содержание служебного транспорта, на представительские расходы, на иные подобные расходы;
- последний день текущего месяца - по расходам в виде отрицательной - курсовой разницы по имуществу и требованиям (обязательствам), стоимость которых выражена в иностранной валюте;
- дата реализации или иного выбытия ценных бумаг - по расходам, связанным с приобретением ценных бумаг, включая их стоимость;
- дата признания должником либо дата вступления в законную силу решения суда — по расходам в виде сумм штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);

- дата списания денежных средств с расчетного счета организации – по услугам банка (в том числе по аккредитивам) на основании договора с обслуживающим банком.

3.12. По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец соответствующего отчетного периода.

Дополнительные расходы, связанные с привлечением заемных денежных средств, включаются в состав внереализационных расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

3.13. При определении размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов применяется *метод оценки по средней стоимости*.

3.14. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы *по стоимости первых по времени приобретения ФИФО* (пп.3 п. 1 ст. 268 НК РФ).

3.15. При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы *по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО)* (п. 9 ст. 280 НК РФ).

3.16. В отношении ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, для целей налогообложения принимается фактическая цена реализации, если указанная цена отличается не более чем на 20 % от расчетной цены этой ценной бумаги.

Для определения расчетной цены акции Обществом используется стоимость чистых активов эмитента, приходящаяся на соответствующую акцию (п. 6 ст. 280 НК РФ).

3.17. К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров (работ, услуг) относятся:

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 ст. 254 НК РФ;
- расходы на оплату труда персонала;
- суммы страховых взносов и иных отчислений, непосредственно связанных с расходами на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве и реализации товаров (работ, услуг).

3.18. Основным видом деятельности Общества является оказание услуг, поэтому суммы прямых расходов, понесенных в текущем отчетном (налоговом) периоде в полном объеме

относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода *без распределения на остатки незавершенного производства*.

3.19. Порядок отнесения процентов по долговым обязательствам к расходам:

Расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида при условии, что размер начисленных по долговому обязательству процентов существенно не отклоняется от среднего уровня процентов, взимаемых по долговым обязательствам, выданным в том же квартале на сопоставимых условиях.

Критерии для оценки сопоставимости долговых обязательств всех видов определяются, исходя из следующих факторов — заимствования считаются сопоставимыми, если они получены Обществом:

- в одном квартале;
- в одинаковой валюте;
- на срок, который отличается не больше чем на 90 (девяносто) дней;
- под обеспечение одинакового характера (залог имущества и т.п.);
- в суммах, которые отличаются не больше чем на 5 (пять) процентов.

При отсутствии долговых обязательств, выданных в том же квартале на сопоставимых условиях, предельная величина процентов, признается в расходах:

- с 01 января 2011 года по 31 декабря 2012 года включительно — равной ставке процента, установленной соглашением сторон, но не превышающей ставку рефинансирования Центрального

банка Российской Федерации, увеличенную в 1,8 раза, при оформлении долгового обязательства в рублях и равной произведению ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации и коэффициента 0,8 — по долговым обязательствам в иностранной валюте.

3.20. Общество для целей налогообложения прибыли *не создает* следующие резервы:

резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств,

резервы предстоящих расходов на оплату отпусков,

резервы предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год,

резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

3.21. Сумма ежемесячных авансовых платежей определяется равными долями в *размере одной трети фактически исчисленного квартального авансового платежа* за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей (в первом квартале — исходя из прибыли за третий квартал предыдущего налогового периода).

3.22. Авансовые платежи, а также суммы налога на прибыль, подлежащие уплате в бюджет субъекта РФ подлежат распределению между обособленными подразделениями Общества.

Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет РФ по месту нахождения обособленного подразделения, определяется *из доли прибыли*, приходящейся на обособленное подразделение, определяемое как средняя арифметическая величина каждого удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества обособленного подразделения, в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по Обществу.

Сумма расходов на оплату труда определяется в соответствии со статьей 255 НК РФ за отчетный (налоговый) период.

Остаточная стоимость амортизируемого имущества определяется на основании п.1 ст.257 НК РФ. При этом основные средства, которые числятся в составе основных средств на счете 01 «Основные средства в организации», но по которым амортизация для целей налогового учета не начисляется, участвуют в расчете при определении доли прибыли приходящейся на обособленное подразделение.

Остаточная стоимость амортизируемого имущества рассчитывается аналогично порядку, изложенному в п.4 ст.376 НК РФ, как частное от деления суммы, полученной в результате сложения остаточной стоимости основных средств на 1-ое число каждого отчетного месяца или налогового периода и 1-ое число следующего за отчетным (налоговым) периодом месяца, на количество месяцев в отчетном или налогом периоде, увеличенном на единицу.

3.23. Общество *создает резервы по сомнительным долгам* в порядке предусмотренном положениями ст. 266 НК РФ.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед налогоплательщиком, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав внереализационных расходов на последнее число отчетного (налогового) периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам не может превышать 10 % от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Резерв по сомнительным долгам может быть использован организацией лишь на покрытие убытков от безнадежных долгов, признанных таковыми в порядке, установленном настоящей статьей.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная налогоплательщиком в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена им на следующий отчетный (налоговый) период.

3.24. Расходы при уступке денежного требования, вытекающего из договора поставки товаров (работ, услуг), определяются как величина перечисленного аванса и включается в состав внереализационных расходов одновременно на дату совершения операции уступки права денежного требования.

4. Налог на имущество предприятий

4.1. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе бухгалтерского баланса по следующим счетам бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов на текущий год (Приложение к учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2009 г.):

- счет 01.01 «Основные средства в организации» за минусом счета 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на 01»
- счет 03 «Доходные вложения в материальные ценности» за минусом счета 02.2 «Амортизация основных средств, учитываемых на 03»
- счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» в части объектов недвижимого имущества, введенным в эксплуатацию и по которым поданы документы на государственную регистрацию прав, за минусом счета 02.3 «Амортизация основных средств, учтенных до регистрации прав на недвижимое имущество на счете 08»

4.2. Имущество, первоначальная стоимость которого *не превышает 40 000 руб.*, не входит в состав основных средств, его стоимость отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

4.3. Общество обеспечивает отдельный учет имущества, не учитываемого при налогообложении, в частности:

- земельные участки и иные объекты природопользования.

4.4. Формирует в учете информацию об имуществе, подлежащем налогообложению, но не числящемуся на балансе организации, в частности:

- объекты, переданные в лизинг, учитываемые на балансе лизингополучателя.

5. Заключительные положения

Организация вносит уточнения и дополнения в учетную политику предприятия в целях налогообложения на 2012 год в случаях:

- В связи с изменениями налогового законодательства РФ

- Появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие
- По иным причинам.

Раздел X. Изменения в учетной политике для целей налогообложения

В учетную политику для целей налогообложения, применяемую с 2011 года существенных изменений связанные с изменением законодательства РФ о налогах и сборах не вносились.

Раздел XI. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

I. Положение Общества в отрасли

Темпы роста общего объема лизинговых услуг в периоды поступательного развития экономики значительно превышают средние значения. Это связано прежде всего с тем, что российская экономика нуждается в существенной модернизации. При этом потребность в новом оборудовании испытывают как крупные холдинговые компании, так и множество средних и более молодых и мелких предприятий. Первые – в связи с потребностью в масштабном обновлении основных средств, вторые – в связи с попытками завоевания своей доли рынка за счет использования технологических преимуществ.

Механизм лизинга позволяет предприятию без разового отвлечения значительных средств приобрести в собственность необходимое оборудование. Техническое перевооружение предприятия при этом стимулируется путем предоставления возможности отнесения всех расходов по лизингу на себестоимость продукции (услуг), а также за счет возможности применения механизма ускоренной амортизации.

Нормативно-правовое регулирование позволяет использовать лизинг практически в любой отрасли промышленности. Наибольший объем лизинговых контрактов приходится на железнодорожную технику, автотранспортные средства, сельхозтехнику, морские, речные и воздушные суда, строительную и дорожную технику, энергетическое и телекоммуникационное оборудование.

Наиболее существенные факторы, стимулирующие развитие лизинга:

- ✓ высокий уровень износа и низкая эффективность основных средств российских предприятий;
- ✓ наличие налоговых льгот для лизингополучателей;
- ✓ реализация государственной поддержки малого и среднего предпринимательства, а так же отдельных отраслей (судостроение, авиастроение), в том числе и посредством лизинга;

Рынок лизинга пережил период бурного роста в период до 2008 года. Темпы прироста бизнеса поражали воображение и доходили до 150% в год. Однако, экономический кризис изменил ситуацию, и в 2008-2009 гг. объем нового бизнеса в лизинге сократился до 1/3 от докризисного.

Одним из результатов кризиса для лизинговых компаний стало существенное перераспределение долей рынка. Сильно пострадали и снизили результаты компании, проводившие рискованную политику при заключении лизинговых сделок, осуществлявшие агрессивную экспансию за счет дорогих заемных средств. Часть таких компаний была вынуждена уйти с рынка или была поглощена более успешными конкурентами. В выигрышном положении оказались компании, прежде всего связанные с государственными банками и крупными компаниями, которые в кризисное время получают огромные денежные средства на поддержание ликвидности и рефинансирование обязательств. Такие компании имеют доступ к дешевым денежным ресурсам на длительные сроки.

2010 год положил начало посткризисному восстановлению. Рынок лизинга продемонстрировал рост на 124% по объему нового бизнеса. По итогам всего 2010 года новый бизнес вырос до 730 млрд. руб. Совокупный лизинговый портфель впервые превысил 1 трлн. руб. и составил 1,1 трлн. руб., показав прирост 20,09%.

Рост рынка лизинга продолжился и в 2011 году. Результаты, показанные за 9 месяцев 2011 года, позволяют ожидать по сравнению с предыдущим годом общий рост нового бизнеса на уровне лучших прогнозов - на 50-60%, т.е. 1 100-1 300 млрд. руб.

Результаты исследований рынка лизинга, проводимые различными авторитетными организациями, демонстрируют следующее положение ООО «ТрансФин-М» на рынке лизинга:

• **Рейтинговое агентство «Эксперт РА»**

Критерий рейтинга	008 г.	009 г.	010 г.	011 г., 9 месяцев
- по объему нового бизнеса	1 место	3 место	место	место*
- по объему лизингового портфеля	4 место	2 место	место	место*

**в сравнении с данными других компаний, участвующих в исследовании*

По результатам 9 месяцев 2011 года ООО «ТрансФин-М» показало результаты, соответствующие 6-му месту по объему нового бизнеса и объему лизингового портфеля по итогам рейтинга «Эксперт РА». Ассоциация «Рослизинг» исследование по итогам 9 месяцев 2011 г. не публиковала.

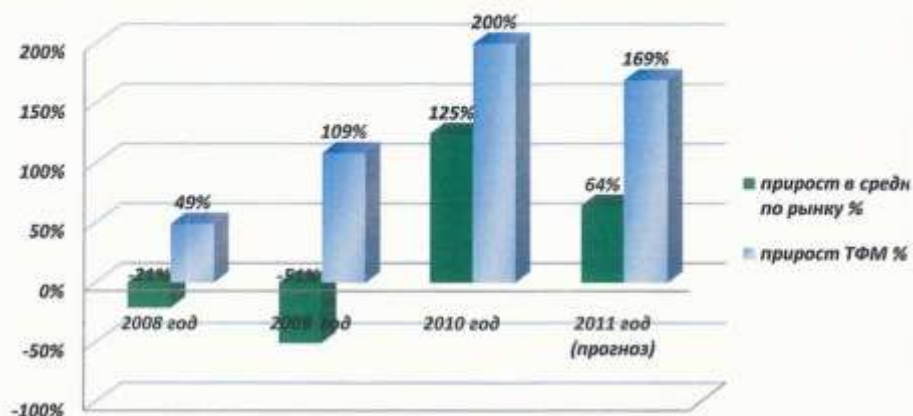
Позиции ООО «ТрансФин-М» в рейтингах показывают, что усилия Компании и проводимая взвешенная политика позволяют ей неуклонно продвигаться в число лидеров лизингового рынка как в периоды благополучной экономической ситуации, так и периоды негативной конъюнктуры.

Компания осуществляет деятельность в растущем сегменте рынка, но при этом её динамика значительно опережает среднерыночные показатели. Доля, занимаемая ООО «ТрансФин-М» на рынке лизинговых услуг, неуклонно расширяется (данные по рынку взяты из исследования «Лизинг в России – 2010», проведённого профессором ГУ-ВШЭ Газманом В.Д. а также «Эксперт РА»):

• **по объему нового бизнеса**

Показатель	009 г.	010 г.	011 г.
Общий объем нового лизингового бизнеса по РФ, млрд. руб.	25	30	200 (прогноз)
Объем нового лизингового бизнеса ООО "ТрансФин-М", млрд. руб.	,8	4,4	8,8
Доля рынка по объему нового бизнеса, %	,48%	,97%	,2%

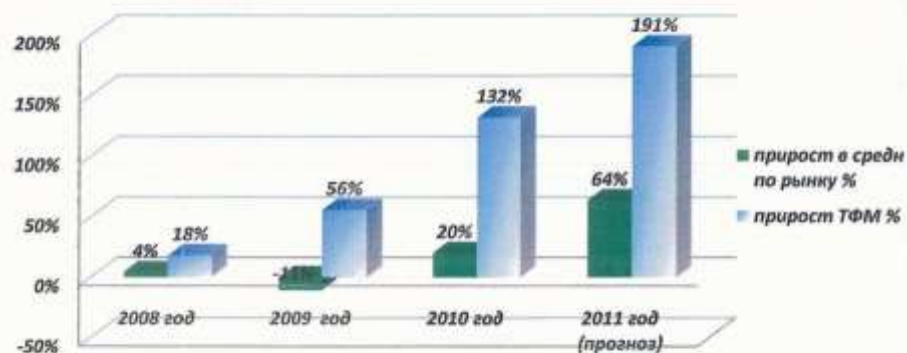
Диаграмма 1. Динамика прироста нового бизнеса, (%)



• по объему портфеля

Показатель	009 г.	010 г.	011 г.
Объем совокупного лизингового портфеля по РФ, млрд. руб.	16	100	800
			(прогноз)
Объем лизингового портфеля ООО "ТрансФин-М", млрд. руб.	,1	8,8	4,7
Доля рынка по объему лизингового портфеля	,88%	,71%	,0%

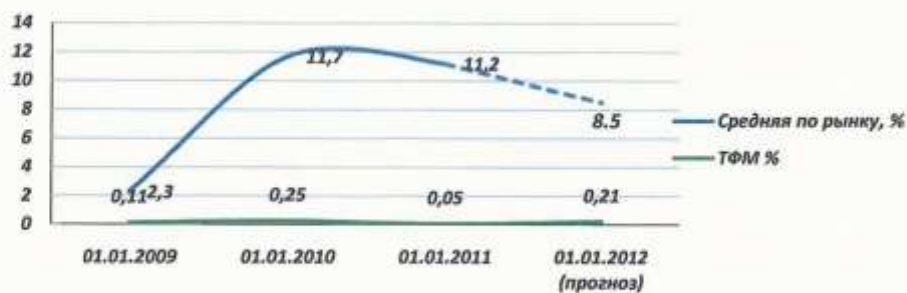
Диаграмма 2. Динамика прироста лизингового портфеля, (%)



ООО «ТрансФин-М» оценивает перспективы своего развития как «хорошие», поскольку опирается на надежные источники финансирования, работает в сегменте исключительно высоколиквидных предметов лизинга и имеет проработанную стратегию развития, нацеленную на достижение максимальных показателей при условии высокой эффективности и минимизации рисков.

Доля сомнительной и проблемной задолженностей в лизинговом портфеле Общества невелика и значительно ниже среднерыночного показателя.

График 2. Доля сомнительной и проблемной задолженности, (%)²



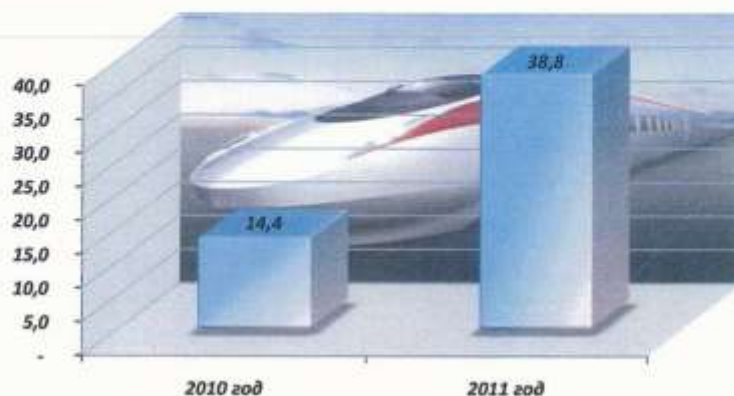
Конкуренцию Обществу на лизинговом рынке составляют в основном компании, имеющие доступ к дешевым, чаще всего государственным денежным средствам: ЗАО «Сбербанк Лизинг», ОАО «ВТБ-Лизинг», ОАО «ВЭБ-Лизинг».

2. Отчет о результатах развития Общества по приоритетным направлениям в 2011 году

В отчётом 2011 году все целевые показатели бизнеса Обществом достигнуты.

Объём нового бизнеса составил 38,8 млрд. руб.

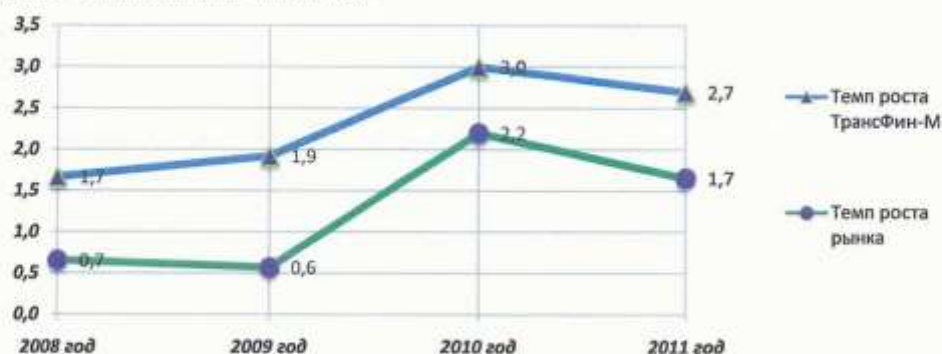
Диаграмма 4: Динамика роста нового бизнеса (млрд. руб.).



В течение 2011 года Новый бизнес Компании вырос в 2,7 раза, что существенно превышает средние темпы роста по рынку.

² По данным исследования «Лизинг в России – 2010», проведенного профессором ГУ-ВШЭ Газманом В.Д.

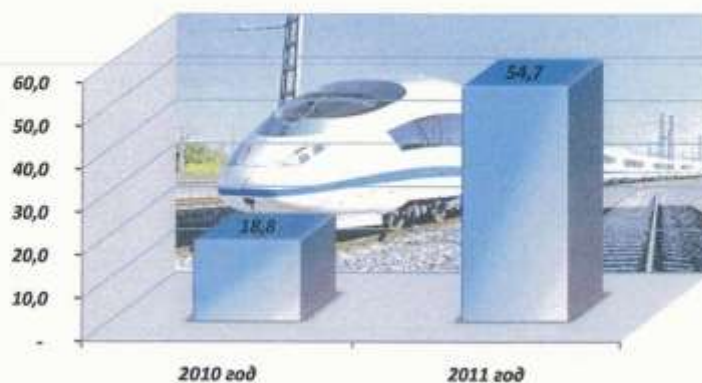
График 3: Темп роста нового бизнеса (раз)



По причине увеличения объема нового бизнеса Компания поднялась с 7 на 6 место³ по размеру нового бизнеса среди крупнейших лизинговых компаний России.

Портфель⁴ лизинговых договоров в 2011 году составил 54,7 млрд. руб., что в 3 раза превышает аналогичный показатель прошлого года.

Диаграмма 5: Динамика роста портфеля лизинговых договоров (млрд. руб.).



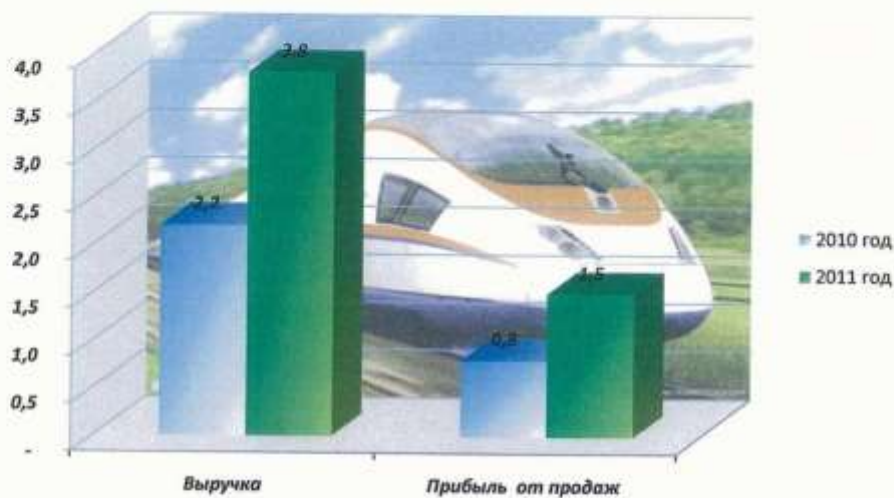
Изменение ключевых показателей развития бизнеса по итогам 2011 года выглядит следующим образом:

- ✓ выручки: +73,3%;
- ✓ прибыли от продаж: +89,9%.

³ По данным ежегодных исследований Рынка лизинга в России Рейтингового агентства «Эксперт РА»

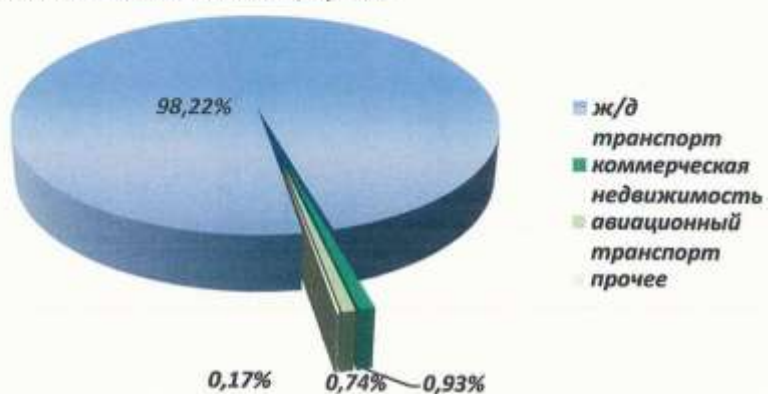
⁴ Под портфелем понимается остаток всех платежей с НДС на конец отчетного года по всем действующим договорам лизинга до конца срока действия таких договоров.

Диаграмма 6: Изменение ключевых показателей развития бизнеса (млрд. руб.).



На 01.01.2012 структура лизингового портфеля по сегментам выглядит следующим образом:

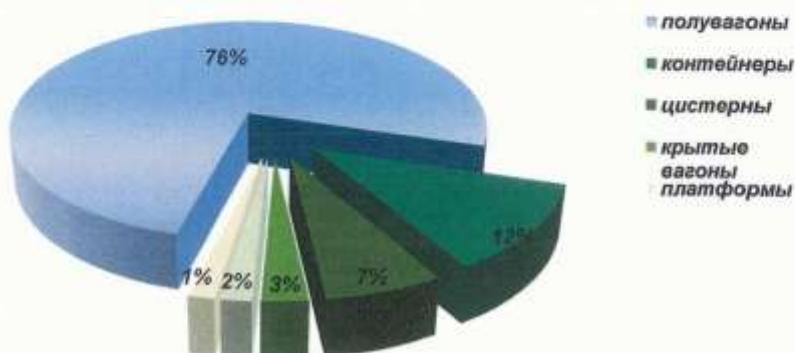
Диаграмма 7: Структура лизингового портфеля, %



Акцент в Новом бизнесе в 2011 году делался на железнодорожный сегмент: доля железнодорожного лизинга в портфеле увеличилась с 94,8% в 2010 году до 98,22% в 2011 году.

Достигнута диверсификация по видам железнодорожного транспорта в соответствующем сегменте (Диаграмма 8), общий парк лизинга превысил 6 500 вагонов.

Диаграмма 8: Структура сегмента железнодорожного транспорта



2. Финансово – хозяйственная деятельность Общества в 2011 году

Анализ основных показателей деятельности Общества за отчетный 2011 год показал следующую динамику относительно 2010 года:

- ✓ Рост стоимости активов составил 83%;
- ✓ Рост выручки по основной деятельности составил 73%;
- ✓ Рост прибыли от продаж составил 90%;

Значительный рост величины активов свидетельствует о *быстром и эффективном расширении бизнеса*.

Стратегией развития Компании предусмотрено, что финансирование бизнеса в большей степени осуществляется за счет заемных средств. Доля заемных средств в пассиве баланса на 31.12.2011 г. составляет 96%. Эта величина имеет тенденцию роста (+89%). Увеличение объема заемных средств обусловлено размещением облигаций Общества в 2011 году и привлечением займов для финансирования основной деятельности.

Компания своевременно и в полном объеме выполняет принятые на себя обязательства по обслуживанию заемных средств.

Дополнительный источник финансирования лизинговых операций – собственный капитал Общества, который на 31.12.2011 г. составляет 511 963 тыс. руб., что соответствует 2,5% валюты баланса. Собственный капитал сформирован за счет уставного капитала (49% от общей суммы собственного капитала), нераспределенной прибыли прошлых лет и отчетного периода (43%), резервного капитала (8%). По итогам деятельности в 2011 году собственный капитал Общества увеличился на 19% по сравнению с предыдущим годом за счет увеличения объема нераспределенной прибыли.

Наименование показателя	2010	2011
Коэффициент текущей ликвидности	4,38	2,33
Коэффициент быстрой ликвидности	2,45	2,33
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,11	0,25

Коэффициенты ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности активов, показывая, сколько рублей текущих активов приходится на один рубль текущих обязательств. Логика исчисления данного показателя заключается в том, что Общество погашает краткосрочные обязательства в основном за счет текущих активов. Оборотные активы Общества в 2,33 раза превышают его краткосрочные обязательства, что свидетельствует об обеспеченности Общества оборотными средствами для ведения основной деятельности и своевременного погашения обязательств, что в свою очередь означает высокую надежность, успешное функционирование. При этом с точки зрения финансового менеджмента коэффициент не завышен, что указывает на эффективное оперативное управление денежными средствами и прочими оборотными активами, целесообразность и правильность вложения финансовых ресурсов.

Коэффициент быстрой ликвидности аналогичен коэффициенту текущей ликвидности, однако исчисляется по более узкому кругу текущих активов: из расчета исключаются запасы по причине значительно меньшей ликвидности, а так же меньшего объема денежных средств, которые можно выручить в случае вынужденной реализации, по сравнению с затратами по их приобретению. В связи особенностью деятельности Компании статья «Запасы» незначительна, по причине чего она не оказывает влияния на коэффициент быстрой ликвидности, который так же равен 2,33.

Коэффициент абсолютной ликвидности является наиболее жестким критерием ликвидности и показывает какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно. Считается, что нормальным значением коэффициента должно быть не менее 0,2. Коэффициент текущей ликвидности Общества находится в рамках отраслевого норматива и равен 0,25.

Показатели рентабельности

Наименование показателя, %	2010, год	2011, год
Рентабельность продукции (продаж)	34,8	38,1
Рентабельность активов	1,74	0,93
Рентабельность собственного капитала	29,64	37,42

Показатели рентабельности более полно, чем прибыль, характеризуют окончательные результаты хозяйственной деятельности, так как их величина показывает соотношение результата деятельности с использованными ресурсами. Их применяют для оценки компании и как инструмент инвестиционной политики и ценообразования. Для эффективно управляемой компании характерно положительное значение данных показателей.

Значение показателя рентабельности продаж (маржа), назначение которого оценивать выгодность основной деятельности, составило 38,1% по состоянию на 31.12.2011 года, что свидетельствует о её эффективности.

Показатель рентабельности активов, по которому можно судить об эффективности использования активов и о кредитоспособности компании, составил 0,93%, что обусловлено ростом активов Общества за счет

увеличения статьи «Доходные вложения в материальные ценности», где отражается имущество, приобретенное для его последующей передачи в лизинг.

Значение показателя рентабельности капитала, характеризующего инвестиционную привлекательность компании, составило 37,42%.

Высокое значение данного показателя свидетельствует об эффективном использовании собственного капитала Общества.

Рынок лизинга в III квартале 2011 года ускорился, однако рентабельность лизингодателей снижается вследствие усиления конкуренции и роста ставок по заемным средствам.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Э.И. Керцман
Ю.В. Баранова

Э.И. Керцман.

Ю.В. Баранова

СПРАВКА
о принятых к судебному делопроизводству исках, решениях судов
в отношении ООО «ТрансФин-М»
за 2011 год по состоянию на 06 февраля 2012 г.

ООО «ТрансФин-М» - Истец				
№ п/п	Суть претензии с указанием ответчика	Сумма претензии	Состояние процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
1	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Цифроград» о взыскании денежных средств по ДФА №101/08/Ц от 17.01.2008	1 231 725,83 - цена иска 25 600,82 - госпошлина 700 – прочие расходы	04.05.2011 – решение суда о взыскании с ООО «Цифроград» 1 118 154,14 - долга, 60 000 - неустойки, 25 317,26 - расходов по госпошлине, 700 – прочих расходов.	Окончено. Задолженность погашена
2	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Цифроград» о взыскании денежных средств по ДФА №101/08/Ц от 17.01.2008	414 277,90 - цена иска 11 285,56 - госпошлина 700 – прочие расходы	18.05.2011 – решение суда о взыскании с ООО «Цифроград» 414 277,90 руб. долга, 11 285,56 - расходов по госпошлине, 700 – прочих расходов.	Окончено. Задолженность погашена
3	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Цифроград» о взыскании денежных средств по ДФА №101/08/Ц от 17.01.2008	820 296,66 - цена иска 19 405,93 - госпошлина	17.08.2011 – решение суда о взыскании с ООО «Цифроград» 820 296,66 - долга, 19 405,93 - расходов по госпошлине	Окончено. Задолженность погашена
4	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Полный Цвет» Ответчик: ООО «Супервэйв-Групп» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА №177/08/П от 09.07.2008	2 261 263,22 - цена иска 34 306,32 - госпошлина	17.06.2011 – определение суда о прекращении производства по делу в связи с отказом от иска	Окончено
5	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Полный Цвет» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА №177/08/П от 09.07.2008	1 821 418,95 - цена иска 31 214,19 - госпошлина	22.03.2011 - решение суда о взыскании с ООО «Полный цвет» 1 821 418,95 - долга, 31 214,19 - расходов по госпошлине	Исполнительное производство. Перспективы взыскания денежных средств низкие

6	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Полный Цвет» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА №177/08/П от 09.07.2008	539 406,85 - цена иска 13 788,14 – госпошлина, 700 – прочие расходы	03.06.2011 - решение суда о взыскании с ООО «Полный цвет» 454 998,68 - долга, 13 788,14 - расходов по госпошлине, 700 – прочих расходов	Исполнительное производство. Перспективы взыскания денежных средств низкие
7	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Полный Цвет» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА №177/08/П от 09.07.2008	882 901,15 - цена иска 20 658,02 – госпошлина	28.09.2011 - решение суда о взыскании с ООО «Полный цвет» 792 356,90 - долга, 20 658,02 - расходов по госпошлине	Исполнительное производство. Перспективы взыскания денежных средств низкие
8	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: Зудерман М. Р. и Зудерман А. А. о взыскании денежных средств по договорам поручительства №1/П и №2/П от 09.07.2008	746 016,37- цена иска 10 660,16 - госпошлина	14.02.2011 - заочное решение суда о взыскании с Зудерман М.Р., Зудерман А.А. 746 016,37- долга, 10 660,16 – расходов по госпошлине	Окончено
9	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: Зудерман М. Р. и Зудерман А. А. о взыскании денежных средств по договорам поручительства №1/П и №2/П от 09.07.2008	539 406,85- цена иска 8 594,07 - госпошлина	26.04.2011 - заочное решение суда о взыскании с Зудерман М.Р., Зудерман А.А. 539 406,85- долга, 8 594,07 - расходов по госпошлине	Окончено
10	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Флагман авто» о взыскании денежных средств по ДФЛ №262/09/ФА от 15.07.2009	1 264 368,32 - цена иска 25 643,68 - госпошлина	21.03.2011 – решение суда о взыскании с ООО «Флагман авто» 1 264 368,32 – долга, 25 643,68 – расходов по госпошлине	Подано заявление о банкротстве должника
11	ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Флагман авто» о взыскании денежных средств по ДФЛ №262/09/ФА от 15.07.2009	569 729,34 - цена иска 14 394,59 - госпошлина	18.08.2011 – определение об утверждении мирового соглашения	Подано заявление о банкротстве должника
12	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: Иванов В. А. о взыскании денежных средств по договору поручительства №262/09/ФА от 15.07.2009	424 152,55 - цена иска 7 441,53 - госпошлина	17.03.2011 – определение суда о прекращении производства по делу в связи с отказом от иска	Окончено
13	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Невинномысский	410 982,33 - цена иска 11 218,57 - госпошлина	06.06.2011 – решение суда о взыскании с ОАО «Невинномысский Азот» 323 370,21 – долга,	Окончено. Задолженность погашена

	Азот» о взыскании денежных средств по ДА № 003-0209269 от 01.02.2009, пени, штрафа		11 218,57 - госпошлина	
14	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Орский вагонный завод» Зе лицо: ООО «РВД-Сервис» о взыскании договорной неустойки по ДП № 294/10/ОВЗ от 30.04.2010, обязанности передать товар	1 035 096,00 - неустойка 29 299,38 - госпошлина	10.02.2011 – решение суда о частичном удовлетворении требований: с ООО «Орский вагонный завод» взыскана сумма неустойки в размере 850 000 руб., госпошлина – 25 299,38, в остальной части иска отказано	Окончено. Задолженность погашена
15	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Орский вагонный завод» Зе лицо: ООО «РВД-Сервис» о взыскании договорной неустойки по ДП № 294/10/ОВЗ от 30.04.2010, обязанности передать товар	4 106 286,72 - неустойка 47 531,43 - госпошлина	03.06.2011 – определение суда об утверждении мирового соглашения	Окончено
16	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» ООО «Лега-Транс» - Зе лицо о взыскании договорной неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами по ДП № 304/10/ОВЗ от 26.08.2010, обязанности передать товар	1 146 960 - неустойка 21 103,36 - госпошлина	08.02.2011 - решение суда о частичном удовлетворении требований: с ООО «Орский вагонный завод» взыскана сумма пени в размере 1 146 960 руб., госпошлина – 21 103,36, в остальной части иска отказано	Окончено. Задолженность погашена
17	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» ООО «Лега-Транс» - Зе лицо о взыскании договорной неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами по ДП № 304/10/ОВЗ от 26.08.2010, обязанности передать товар	5 128 752 – неустойка, 52 643,76 - госпошлина	10.06.2011 – определение суда об утверждении мирового соглашения	Окончено
18	Истец:	5 673 735 –	В судебном	Перспективы удовлетворения

	ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» ООО «Евротранс» - 3е лицо о взыскании договорной неустойки по ДП № 333/11/ОВЗ от 30.05.2011	неустойка, 51 368,68 - госпошлина	производстве. Судебное заседание 16.02.2012	требований высокие
19	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» 3е лицо - ООО «Евротранс», о взыскании договорной неустойки по ДП № 349/11/ОВЗ от 29.08.2011, обязании передать товар	2 389 500 – неустойка, 38 947,50 - госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 21.02.2012	Перспективы удовлетворения требований высокие
20	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» 3е лицо - ООО «Евротранс», о взыскании договорной неустойки по ДП № 340/11/ОВЗ от 07.07.2011	3 186 000 – неустойка, 38 930,00 - госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 09.02.2012	Перспективы удовлетворения требований высокие
21	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» 3е лицо - ООО «ЛидерТрансУрал», о взыскании договорной неустойки по ДП № 341/11/ОВЗ от 21.07.2011, обязании поставить товар	10 049 175 – неустойка, 73 245,88 - госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 21.02.2012	Перспективы удовлетворения требований высокие
22	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ОАО «Орский вагонный завод» 3е лицо - ООО «ЛидерТрансУрал», о взыскании договорной неустойки по ДП № 348/11/ОВЗ от 21.07.2011, обязании поставить товар	2 389 500 – неустойка, 38 947,50 - госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 04.03.2012	Перспективы удовлетворения требований высокие
23	ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ЗАО «Пластоун» о	Цена иска: 1 525 326, 77	10.02.2011 – решение суда об отказе в удовлетворении	Окончено

	понуужении ЗАО «Гинстоун» произвести зачет сумм задолженности		требований 13.04.2011 – постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда решение суда первой инстанции оставлено в без изменения 07.09.2011 – постановлением ФАС Поволжского округа решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения	
24	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «ВЭБ интерком» о взыскании задолженности и неустойки, остаточной стоимости предмета лизинга, штрафа за досрочное расторжение ДФА №143/08/ВЭБ от 24.04.2008 с передачей предмета лизинга в собственность Встречные требования о расторжении договора	1) 983 518,47 – задолженность по лизинговым платежам 2) 43 706,50 - пени 3) 3 720 567,44 – остаточная стоимость 4) 57 304,67 - госпошлина	02.02.2011 г. – решение суда об удовлетворении исковых требований ООО «ТрансФин-М» частично: взыскано 983 518,47 - задолженность по лизинговым платежам, 43 706,50 - пени, 13 034,23 – расходов по оплате госпошлины, расторгнут договор лизинга, в удовлетворении остальной части исковых требований отказано. В удовлетворении встречного искового заявления отказано. 02.06.2011 – постановлением Девятого арбитражного апелляционного суда с ООО «ВЭБ интерком» взысканы 3 720 567,44 - остаточная стоимость предмета лизинга, 41 602,83 – расходы по оплате госпошлины. Постановлением ФАС МО с ООО «ВЭБ интерком» взысканы 10 000 штрафа.	Исполнительное производство. Перспективы взыскания задолженности средние
25	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «ВЭБ интерком» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА №143/08/ВЭБ от 24.04.2008 г.	900 505,35 – задолженность по лизинговым платежам 242 504,55-пени 24 430,10 - госпошлина	11.11.2011 – определение суда о прекращении производства по делу в связи с отказом от иска	Окончено
26	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «ВЭБ интерком» о взыскании	806 065,30 – задолженность по лизинговым платежам 348 978,70 - пени	31.10.2011 – решение суда об отказе в удовлетворении исковых требований Подана апелляционная	Перспективы удовлетворения апелляционной жалобы высокие

	задолженности и неустойки по ДФА №143/08/ВББ от 24.04.2008 г.	24 560,44 - госпошлина	жалоба. Судебное заседание 17.02.2012	
27	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Торговый Дом Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г. Объединено с иском ОАО «Искитимцемент» о признании договора поручительства незаключенным	21 233 037,68 – задолженность по лизинговым платежам 1 279 550,22 – неустойка 132 211,04 – госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 13.02.2012	Перспективы удовлетворения требований и взыскания задолженности высокие Перспективы удовлетворения требований о признании договора поручительства незаключенным низкие
28	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Торговый Дом Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г.	33 249 368,24 – задолженность по лизинговым платежам 138 742,39 – неустойка 149 213,84 - госпошлина	В судебном производстве. Судебное заседание 01.03.2012	Перспективы удовлетворения требований и взыскания задолженности высокие
29	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Торговый Дом Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г.	16 729 111,47 – задолженность по лизинговым платежам 138 742,39 – задолженность по арендным платежам 103 127,57 – госпошлина	14.12.2011 – резолютивная часть решение суда об удовлетворении исковых требований: с ответчиков взыскано 16 729 111,47 – задолженность по лизинговым платежам 138 742,39 – задолженность по арендным платежам 103 127,57 – госпошлина	Решение в законную силу не вступило. Перспективы взыскания задолженности высокие
30	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Торговый Дом Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г.	16 025 513,94 – задолженность по лизинговым платежам 103 127,57 - госпошлина	01.02.2012 – резолютивная часть решение суда об удовлетворении исковых требований: с ответчиков взыскано 16 025 513,94 – задолженность по лизинговым платежам 103 127,57 - госпошлина	Решение в законную силу не вступило. Перспективы взыскания задолженности высокие
31	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «Торговый Дом	8 145 026,48 – задолженность по лизинговым платежам	В судебном производстве. Судебное заседание 21.02.2012	Перспективы удовлетворения требований и взыскания задолженности высокие

	Искитимцемент», ОАО «Искитимцемент» о взыскании задолженности и неустойки по ДФА № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г.	103 127,57 - госпошлина		
32	Истец: ООО «ТД Искитимцемент» Ответчик: ООО «ТрансФин-М» о признании ДФЛ № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г. недействительным	Нематериальное требование	29.08.2011 – решение об отказе в удовлетворении требований ООО «ТД Искитимцемент» о признании ДФЛ недействительным 01.12.2011 – решение суда первой инстанции оставлено без изменения	Решение суда вступило в законную силу 01.12.2011
33	Истец: ОАО «Искитимцемент» Ответчик: ООО «ТрансФин-М» о признании ДФЛ № 253/09/ИСК от 01.06.2009 г. недействительным	Нематериальное требование	30.01.2012 – резольютивная часть решения об отказе в удовлетворении требования ОАО «Искитимцемент» о признании ДФЛ недействительным	Перспективы обжалования решения истцом высокие, перспективы оставления решения в силе высокие
34	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: Сидельников А. О., Сидельников В. О., Канин Н. А. о взыскании денежных средств по договорам поручительства от 24.04.2008 №143/08/111, №143/08/112, №143/08/113 Встречные исковые требования о признании договоров недействительными	1 986 931,50 - основной долг, 18 134,66 – расходы по госпошлине	15.04.2011 – решение суда о взыскании с ответчиков 2 206 427,86 задолженности по лизинговым платежам, 200 000 – пени, 20 232,14 – расходы по госпошлине 08.08.2011 – постановлением кассационной инстанции решение суда первой инстанции оставлено без изменения	Исполнительное производство. Перспективы взыскания задолженности низкая
35	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «ЕвроХим-БМУ» взыскании денежных средств по арендной плате и неустойки по ДА № 005-0206819 от 01.02.2009 г.	Цена иска 139 925,00, госпошлина – 5 197,75	В судебном производстве. Предварительное судебное заседание 14.02.2011	Перспективы удовлетворения требований и взыскания задолженности высокие
36	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО «АйТиПринт» взыскании денежных средств по ДФА № 221/08/АТП от 05.11.2008	Цена иска - 2 677 711,74 госпошлина – 36 388,56	В судебном производстве. Судебное заседание 15.02.2011	Перспективы удовлетворения требований и взыскания задолженности высокие

37	Истец: ООО «ТрансФин-М» Ответчик: ООО АКГ «ЭКФАРД» о взыскании задолженности по лизинговым платежам и госпошлины по договору ДФА № 111/08/Э от 28.04.2008 г. По встречному иску: о признании договора недействительным, возврате суммы ранее уплаченных средств, госпошлины	По первоначальному иску: 225 491, 17 – задолженность по лизинговым платежам, штраф 893 724, 02; остаточная стоимость 2 822 286,48; госпошлина 42 134,98 По встречным требованиям: возврат суммы ранее уплаченных средств 1 889 659,08, госпошлины	27.12.2010 – решение суда о частичном удовлетворении требований: с ООО АКГ «ЭКФАРД» взыскано 83 944,07 – задолженность по л.п., 20 000 штраф, 22 553,36 – расходы по госпошлине, в остальной части иска отказано; в удовлетворении встречного иска отказано 04.05.2011 – постановлением Девятого арбитражного с ООО АКГ «Экфард» взыскано 2 822 286,48 – остаточной стоимости предмета лизинга, 42 491,46 – расходов по госпошлине. 26.07.2011 – постановлением ФАС МО решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения.	Окончено. Задолженность погашена
38	Истец ООО АКГ «ЭКФАРД» Ответчик ООО «ТрансФин-М» о взыскании неосновательного обогащения по договору ДФА № 110/08/Э от 25.11.2008 г. Встречное исковое заявление о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами	2 265 208,48 - неосновательное обогащение, 459 846,41 - проценты за пользование чужими денежными средствами Встречные требования: 1 459 931,74 - проценты за пользование чужими денежными средствами встречные иски были уменьшены до 137 290,58, 31 599,32 - госпошлина	27.01.2011 г. – в удовлетворении исковых требований ООО АКГ «Экфард» отказано. Встречные требования ООО «ТрансФин-М» удовлетворены частично: с ООО АКГ «Экфард» взыскано 137 290,42 – проценты за пользование чужими денежными средствами, а также проценты за пользование чужими денежными средствами с 21.01.2011 по день уплаты долга, 5 118,71 – расходы по оплате госпошлины. 06.04.2011 – постановлением 9ААС решение суда первой инстанции оставлено без изменения 20.06.2011 – постановлением ФАС МО решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения.	Окончено. Задолженность погашена
39	Истец ООО АКГ «ЭКФАРД»	1 292 800,14 - неосновательное обогащение,	04.05.2011 – решением суда с ООО «ТрансФин-М» взыскано	Планируется подача надзорной жалобы до 07.02.2012. Перспективы удовлетворения

	<p>Ответчик ООО «ТрансФин-М» о взыскании неосновательного обогащения по ДФА № 111/08/Э от 28.04.2008 г.</p> <p>встречные требования о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами</p>	<p>79 618,40 - проценты за пользование чужими денежными средствами, 26 724,19 - госпошлина</p>	<p>1 292 800,14 - неосновательное обогащение, 79 618,40 - проценты за пользование чужими денежными средствами, 26 724,19 – расходы по госпошлине 23.08.2011 – постановлением 9ААС решение суда первой инстанции оставлено без изменения 07.12.2011 – постановлением ФАС МО решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения</p>	<p>надзорной жалобы низкие</p>
40	<p>Истец ООО АКГ «ЭКФАРД» Ответчик ООО «ТрансФин-М» о признании недействительным договора №110/08/Э от 25.01.2008, возврат денежных средств, уплаченных по договору</p>	<p>8 650 724, 51 – денежные средства, уплаченные по договору лизинга</p>	<p>13.01.2011 г. – решение суда об отказе в удовлетворении исковых требований 11.04.2011 – постановление 9ААС решение суда первой инстанции оставлено без изменения 21.07.2011 – постановлением ФАС МО решение суда первой инстанции и постановление суда апелляционной инстанции оставлены без изменения</p>	<p>Окончено. Задолженность погашена</p>
41	<p>Истец ООО АКГ «ЭКФАРД» Ответчик ООО «ТрансФин-М» о взыскании неосновательного обогащения по ДФЛ № 110/08/Э от 25.01.2008 и ДФЛ № 111/08/Э от 28.04.2008 г.</p> <p>Встречное исковое заявление о взыскании убытков.</p>	<p>277 189,29 - неосновательное обогащение, 2 914,94 - проценты за пользование чужими денежными средствами, расходы по госпошлине</p> <p>Встречные требования: 1 652 522,77 руб. убытки, 29 525,23 – расходы по госпошлине</p>	<p>В производстве. Судебное заседание 07.02.2012</p>	<p>Перспективы отказа в удовлетворении требований истца и перспективы взыскания убытков в пользу ООО «ТрансФин-М» средние</p>
42	<p>Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО АКГ «ЭКФАРД» о признании должника несостоятельным (банкротом)</p>	<p>Сумма долга - 14 242 617,86</p>	<p>01.11.2011 – определение суда о прекращении производства по делу в связи с добровольным погашением задолженности, с ООО АКГ «Экфард» взыскано 4000 руб. расходов по оплате госпошлины</p>	<p>Окончено. Задолженность погашена</p>
43	<p>Заявитель (кредитор)</p>	<p>6 016 567,68</p>	<p>В производстве.</p>	<p>Перспективы взыскания</p>

	ООО «ТрансФин-М» Должник ЗАО «Пластоун» о включении задолженности в реестр требований кредиторов ДФЛ № 256/09/ПД от 05.06.2009		12.07.2011 – определение суда о включении в реестр требований кредиторов задолженности в размере 4 734 743,94 21.11.2011 – определение суда о включении в реестр требований кредиторов задолженности в размере 1 281 823,74 Процедура конкурсного производства продлена до 18.02.2012	задолженности в рамках дела о банкротстве низкая
44	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО «Флагман авто» о признании должника банкротом	832 731,12	В производстве. 27.10.2011 – введена процедура наблюдения до 28.02.2012 Задолженность в размере 832 731,12 включена в реестр требований кредиторов	Перспективы взыскания задолженности в рамках дела о банкротстве низкая
45	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО «ВИККОМ+» о включении в реестр требований кредиторов	35 876 106,32 руб. - основной долг; 4 000 000 – неустойка; 100 000 - госпошлина)	В реестр требований кредиторов включена сумма основного долга 35 876 106,32 руб.; пени 4000 000 руб. гос. Пошлина 100 000 руб. 07.10.2010 г. - судом принято решение о признании должника несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства. Процедура конкурсного производства продлена до 05.04.2012	Задолженность реализована по договору уступки права требования
46	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО «Альгир Пеллетс» о признании должника банкротом	Сумма долга 16 013 009,00	15.11.2011 – определение суда о завершении конкурсного производства. 19.12.2011 – в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации должника.	Окончено
47	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ЗАО «ЭнергоПромИнвест» о включении требований в реестр требований кредиторов	Сумма долга 1 069 371 руб. Неустойка 95 473 руб.	04.08.2011 – определение суда о завершении конкурсного производства. 04.10.2011 - в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации должника.	Окончено
48	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО «РВ-Транс» о включении в реестр требований кредиторов	Сумма долга - 9 491 464,95	15.11.2011 – определение суда о завершении конкурсного производства. 19.12.2011 – в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации должника.	Окончено
49	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М»	52 450 421 руб.	01.09.2011 – определение суда о завершении	Окончено

	Должник ООО «Веллория» о признании должника банкротом		конкурсного производства. 27.10.2011 – в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации должника	
50	Заявитель (кредитор) ООО «ТрансФин-М» Должник ООО «Вега» о включении требований в реестр конкурсных кредиторов.	Сумма долга - 87 204 руб. Проценты по ст. 395 ГК (расчет произведен по 03.05.2010)	06.06.2011 – определение суда о завершении конкурсного производства. 15.07.2011 – в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации должника	Окончено

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Э.И. Керцман
Ю.В. Баранова

Э.И. Керцман

Ю.В. Баранова

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ТрансФин-М»
за 2012 год

Апрель 2013 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО «ТрансФин-М», Совету Директоров ООО «ТрансФин-М»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТрансФин-М», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 г., отчета о финансовых результатах за 2012 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «ТрансФин-М» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2012 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТрансФин-М» за год по 31 декабря 2011 г. и за год по 31 декабря 2010 г. был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторские заключения с выражением немодифицированных мнений от 6 февраля 2012 г. и 7 февраля 2011 г.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



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

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.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2012 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2012
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"	76396169		
Идентификационный номер налогоплательщика		7708551181		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	65	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	384		
Местонахождение (адрес):	107140, Москва г, Красносельская Верхн, ул, дом № 11 А, строение 1			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	13	16	19
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	16 043	9 639	6 182
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	32 862 772	14 959 290	5 643 788
	Финансовые вложения	1170	729 660	379 016	50 199
	Отложенные налоговые активы	1180	3 830	4 871	6 670
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 602 528	2 640 567	1 327 996
	Итого по разделу I	1100	36 204 846	17 993 389	7 034 854
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	668	504	383
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	91 404	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	3 343 998	1 903 744	303 205
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	694 747	534 217	1 394 164
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	248 118	7 897	151
	Прочие оборотные активы	1260	147 672	59 997	47 051
	Итого по разделу II	1200	4 526 625	2 506 359	1 744 994
	БАЛАНС	1600	40 731 671	20 499 728	8 779 818

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	250 000	250 000	190 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	59 156	40 000	17 264
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	717 216	221 963	223 374
	Итого по разделу III	1300	1 026 374	511 963	430 636
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	28 872 259	16 500 000	4 250 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 421	4 076	11 056
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	28 875 680	16 504 076	4 261 056
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5 169 535	3 189 052	3 779 989
	Кредиторская задолженность	1520	941 446	291 565	39 227
	Доходы будущих периодов	1530	24 687	-	224 677
	Оценочные обязательства	1540	3 350	2 971	-
	Прочие обязательства	1550	4 690 599	101	44 251
	в том числе:				
	Расчеты с учредителями		4 690 599	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 829 617	3 483 689	4 088 124
	БАЛАНС	1700	40 731 671	20 499 728	8 779 816

Руководитель _____
(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Русских Юлия Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 марта 2013 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2012г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2012
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"	76396169		
Идентификационный номер налогоплательщика		7708551181		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	65	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г	За Январь - Декабрь 2011г
	Выручка	2110	5 158 667	3 813 032
	Себестоимость продаж	2120	(2 032 599)	(2 330 667)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 127 068	1 482 365
	Коммерческие расходы	2210	(1 265)	(1 894)
	Управленческие расходы	2220	(141 638)	(26 358)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 984 165	1 453 913
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	82 384	72 669
	Проценты к уплате	2330	(2 139 977)	(1 220 162)
	Прочие доходы	2340	594 130	73 028
	Прочие расходы	2350	(907 195)	(137 862)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	523 517	241 858
	Текущий налог на прибыль	2410	(108 720)	(55 112)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 425)	(1 827)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	655	6 980
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	56	(2 186)
	Прочее	2460	(1 097)	(2 186)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	514 411	189 392

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г	За Январь - Декабрь 2011г
	СПРАВОЧНО			
	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	514 411	189 392
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зотов Дмитрий
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Русских Юлия Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 марта 2013 г

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2012г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2012
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКПО	76396169
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7708551181
Общества с ограниченной ответственностью	Частная собственность	по ОКВЭД	65.21
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	85 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Разрешенный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3100	190 000	-	-	17 284	223 374	430 638
Увеличение капитала - всего:	3210	60 000	-	-	-	191 558	251 558
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	191 558	191 558
переводов имущества доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3213	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3214	60 000	-	-	X	X	60 000
реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции выпущенные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (чистая прибыль)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(97 000)	(97 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(97 000)	(97 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	22 736	(22 736)	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3200	250 000	-	-	40 000	221 963	511 963
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	514 411	514 411
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	514 411	514 411
пероценка имущества	3312	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3322	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	19 156	(19 156)	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3300	250 000	-	-	59 156	717 218	1 026 374

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2011 г.			на 31 декабря 2010 г.	за отчетный период		на 31 декабря 2011 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов		прибыли (убытка)	факторов	
Капитал - всего до корректировок изменения в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400		430 638	191 558		(110 233)		511 963
	3410		-	-		-	-	-
	3420		-	-		-	-	-
	3500		430 638	191 558		(110 233)		511 963
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок								
	3401		223 374	191 558		(192 969)		221 963
	3411		-	-		-	-	-
	3421		-	-		-	-	-
до корректировок корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3501		223 374	191 558		(192 969)		221 963
	3402		-	-		-	-	-
	3412		-	-		-	-	-
	3422		-	-		-	-	-
до корректировок корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3502		-	-		-	-	-

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2012г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	76396188		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	ИНН	7703551181		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКВЭД	65.21		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	85	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 782 499	3 409 085
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 726 498	3 367 072
авансовых платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	56 001	42 013
Платежи - всего	4120	(3 905 871)	(2 162 777)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(259 018)	(130 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	(134 544)	(101 189)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 982 547)	(58 103)
налога на прибыль	4124	(126 550)	(32 400)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(1 403 212)	(1 840 559)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	876 628	1 246 308
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	189 478	117 214
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	15 426	1 903
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	82 088	41 179
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 964	74 132
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(18 511 354)	(12 230 896)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 489 431)	(12 230 896)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(16 923)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 321 876)	(12 113 682)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г	За Январь - Декабрь 2011г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	31 098 811	13 752 620
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	15 673 290	3 000 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	3 665 677	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	11 759 844	10 752 620
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 238 745)	(3 785 728)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(88 807)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 238 745)	(639 412)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(3 057 509)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 860 066	9 966 892
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	414 818	(900 482)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	469 058	1 369 540
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	883 876	469 058
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

Русских Юлия Сергеевна
(расшифровка подписи)

1 марта 2013 г

Отчет о целевом использовании полученных средств
за Январь - Декабрь 2012г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (год, месяц, число)		0710006		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "ТрансФин-М"</u>		2012	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		76396169		
Вид экономической деятельности <u>Финансовый лизинг</u>		7708551181		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>		65.21		
Единица измерения <u>в тыс. рублей</u>		65	16	
		364		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012г.	За Январь - Декабрь 2011г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель Зотов Дмитрий Анатольевич (подпись) Главный бухгалтер Русских Юлия Сергеевна (подпись)

1 марта 2013 г.

РАСЧЕТ
 ОЦЕНКИ СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

Наименование показателя	Код строки Правильного Баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	10	13
2. Основные средства	1150	9 639	16 043
3. Незавершенное строительство	1190	2 640 567	2 802 528
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	14 950 260	32 852 772
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	913 233	1 424 407
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+		
7. Запасы	1140+1180	4 671	3 630
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1210	504	688
9. Дебиторская задолженность <3>	1220	-	91 404
10. Денежные средства	1230	1 903 744	3 343 996
11. Прочие оборотные активы	1250	7 897	248 116
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)	1290	59 997	147 672
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	16 500 000	28 872 259
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	4 076	3 421
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	3 186 052	5 169 536
16. Кредиторская задолженность	1520	291 565	941 448
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <3>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	2 971	3 350
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	101	4 660 599
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		19 987 765	39 580 610
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		511 963	1 051 061

<1> За исключением фактических затрат на выкуп собственных акций у акционеров

<2> Включая величину отложенных налоговых активов

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств

<5> В данных с величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности

Руководитель

Зотов Дмитрий
Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Русских Юлия
Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

<1> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленные амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2012 г.	26	(10)	-	-	-	(3)	-	26	(13)
	5110	за 2011 г.	26	(7)	-	-	-	(3)	-	26	(10)
Условно-бессрочное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2012 г.	26	(10)	-	-	-	(3)	-	26	(13)
	5111	за 2011 г.	26	(7)	-	-	-	(3)	-	26	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
	5120	5121	-	-	-
Всего	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Выбыло		Поступило		Выбыло		Поступило		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы	часть стоимости, списанная на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не имеющих положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2012 г.	-	-	-	-
	5170	за 2011 г.	-	-	-	-
	5161	за 2012 г.	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2011 г.	-	-	-	-
	5180	за 2012 г.	-	-	-	-
	5190	за 2011 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2012 г.	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2011 г.	-	-	-	-

2.1. Наличие и движение основных средств
2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	на начало года		Изменение за период					на конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			численно-амортизационная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно-амортизационная стоимость			
Основные средства (без учета доплат за вложения в материальные ценности) - всего	5200	за 2012 г.	16 041	(6 402)	16 430	(6 676)	5 637	(9 843)	-	-	26 270
в том числе:	5210	за 2011 г.	11 855	(5 473)	6 917	(14 068)	8 779	(12 644)	-	-	16 041
Общественное оборудование	5201	за 2012 г.	7 544	(2 784)	1 811	(35)	35	(2 054)	-	-	9 320
	5211	за 2011 г.	2 765	(1 435)	4 778	-	-	(1 352)	-	-	7 544
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2012 г.	1 936	(1 095)	955	-	-	(403)	-	-	2 892
	5212	за 2011 г.	1 807	(727)	131	-	-	(386)	-	-	1 936
Машины и оборудование прочие (офисного)	5203	за 2012 г.	3 047	(1 388)	9 365	(6 641)	5 602	(5 907)	-	-	9 790
	5213	за 2011 г.	2 169	(1 587)	968	(11 033)	8 070	(8 817)	-	-	3 047
Транспортные средства	5204	за 2012 г.	3 368	(1 073)	10 033	(5 402)	361	(1 459)	-	-	8 016
	5214	за 2011 г.	4 858	(1 696)	980	(3 035)	2 208	(1 386)	-	-	3 368
Другие виды основных средств	5205	за 2012 г.	125	(52)	134	-	-	(25)	-	-	250
	5215	за 2011 г.	56	(30)	70	-	-	(21)	-	-	126
Учитно в составе доплат за вложения в материальные ценности - всего	5220	за 2012 г.	16 327 023	(1 377 764)	19 580 585	(1 085 330)	193 561	(1 603 101)	-	-	35 212 278
в том числе:	5230	за 2011 г.	9 008 980	(3 362 192)	11 355 913	(4 034 809)	3 258 415	(1 273 967)	-	-	16 327 023
	5221	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято в учет в качестве основного средства или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и капитальные вложения по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 г.	10 000	20 050 504	-	(10 552 755)	507 798
в том числе:	5250	за 2011 г.	-	11 345 060	-	(11 315 060)	10 000
доходные вложения в материальные ценности	5241	за 2012 г.	10 000	20 032 927	-	(119 535 129)	507 798
	5251	за 2011 г.	-	11 334 318	-	(11 324 318)	10 000
	5242	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5263	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5264	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5265	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5266	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5267	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5268	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5269	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5270	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5271	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5272	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5273	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5274	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5275	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5276	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5277	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5278	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5279	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5280	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5281	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5282	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5283	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5284	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5285	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5286	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5287	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5288	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5289	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5290	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5291	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5292	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5293	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5294	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5295	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5296	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5297	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5298	за 2012 г.	-	-	-	-	-
	5299	за 2011 г.	-	-	-	-	-
	5300	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданно в аренду основных средств, числящихся на балансе	5280	-	-	-
Переданное в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	24 100	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 084	22 084	11 352
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Измещения за период		Текущие рыночные стоимости (убытков от переоценки)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость		выбыло (ликвидировано)	включая доведение первоначальной стоимости до номинальной		первоначальная стоимость	накопленная стоимость
Долгосрочная - всего	5301	за 2012 г.	379 516	-	381 869	(41 225)	-	-	729 665	-
5311	за 2011 г.	50 159	-	-	410 012	(88 193)	-	-	379 016	-
в том числе:										
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2012 г.	199	-	16 923	-	-	-	17 122	-
5312	за 2011 г.	199	-	-	-	-	-	-	199	-
предоставленные займы	5303	за 2012 г.	378 817	-	574 946	(41 225)	-	-	712 538	-
5313	за 2011 г.	50 000	-	-	418 012	(88 193)	-	-	378 817	-
Краткосрочная - всего	5305	за 2012 г.	533 514	703	65 177 662	(65 017 963)	(93 813)	94 315	680 542	1 205
5315	за 2011 г.	1 381 897	2 107	64 880 982	(66 739 385)	(74 132)	72 669	533 514	703	-
в том числе:										
предоставленные займы	5306	за 2012 г.	77 613	442	68 036	(72 707)	(47 663)	47 663	58 542	445
5316	за 2011 г.	24 597	176	89 195	(41 178)	(38 373)	369 636	72 613	442	-
депозитные вклады	5307	за 2012 г.	460 900	261	63 119 056	(64 944 566)	(46 153)	46 652	638 000	760
5317	за 2011 г.	1 381 400	1 889	64 791 706	(65 695 206)	(35 762)	34 736	460 900	261	-
5300	за 2012 г.	912 530	703	65 568 561	(65 058 688)	(93 813)	94 315	-	1 423 202	1 205
5310	за 2011 г.	1 442 166	2 107	65 208 914	(65 828 860)	(74 132)	72 669	912 530	703	-

3.2. Иное использование финансовых вложений				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (крупные продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (крупные продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Заласы в залог

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г	На 31 января 2011 г	На 31 декабря 2010 г
Заласы, по оплате на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Заласы, находящиеся в залог по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5443	-	-	-
	5446	-	-	-

Формат 07:10005 € 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		в результате признания		выбыло		перевод из		на конец периода		на конец периода	
			учетная задолженность по условиям договора	всего резерва по сомнительным долгам	в результате признания	применения	погашения	статистический результат	всего признания	перевод из	учетная задолженность по условиям договора	всего резерва по сомнительным долгам	учетная задолженность по условиям договора	всего резерва по сомнительным долгам
Дебиторская дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Давшие выданные	5504	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5505	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 г.	1 918 815	(15 072)	24 961 036	66 163	(22 399 049)	(1 171 347)	(18 560)	-	3 377 830	(33 622)	3 377 830	(33 622)
в том числе:	5511	за 2011 г.	347 200	(43 995)	20 274 365	8 707	(17 995 237)	(716 220)	28 824	-	1 918 815	(15 072)	1 918 815	(15 072)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2012 г.	189 845	(13 315)	6 560 307	-	(5 682 060)	(1 563)	(18 745)	-	1 221 929	(32 333)	1 221 929	(32 333)
Давшие выданные	5513	за 2011 г.	-	-	4 406 357	-	(4 185 847)	(2 187)	30 681	-	498 198	(13 315)	498 198	(13 315)
Прочие	5514	за 2012 г.	1 420 617	(1 737)	18 400 731	66 163	(18 216 981)	(1 010 639)	196	-	2 155 891	(1 563)	2 155 891	(1 563)
Итого	5500	за 2012 г.	1 918 815	(15 072)	24 961 036	8 707	(22 399 049)	(1 171 347)	(18 560)	X	3 377 830	(33 622)	3 377 830	(33 622)
	5520	за 2011 г.	347 200	(43 995)	20 274 365	8 707	(17 995 237)	(716 220)	28 824	X	1 918 815	(15 072)	1 918 815	(15 072)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	191 189	157 207	153 685	138 613	140 074	96 079
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	188 152	155 819	151 441	138 126	139 305	95 310
расчеты с поставщиками и звенящими (в части дебиторских платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 677	1 388	2 244	487	769	769
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, оплатам)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашения	выбытие	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 г.	16 500 000	21 240 968	1 850 837	(7 566 554)	(2 281 430)	28 812 259
	5571	за 2011 г.	4 250 000	12 250 000	87 203	-	(67 203)	16 500 000
в том числе:								
кредиты	5552	за 2012 г.	-	13 485 995	211 005	(4 095 853)	(1 805 186)	8 005 959
	5572	за 2011 г.	-	-	-	(2 928 900)	-	71 100
заимы	5553	за 2012 г.	3 000 000	-	-	-	-	3 000 000
	5573	за 2011 г.	-	3 000 000	-	-	-	3 000 000
прочая	5554	за 2012 г.	13 500 000	7 744 000	1 439 632	(1 212 990)	(616 242)	20 794 200
	5574	за 2011 г.	4 250 000	9 250 000	87 203	-	(67 203)	13 500 000
	5555	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 г.	3 480 617	27 929 154	303 161	(27 883 381)	2 281 430	6 110 981
	5580	за 2011 г.	3 840 032	19 116 639	470 685	(20 013 053)	87 203	3 480 617
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2012 г.	82 046	22 261 304	-	(21 711 122)	-	612 228
	5581	за 2011 г.	7 781	13 324 858	-	(13 270 563)	-	62 046
заимы	5562	за 2012 г.	115 607	3 720 262	-	(3 567 086)	-	268 718
	5582	за 2011 г.	5 873	3 724 510	-	(3 614 571)	-	116 407
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2012 г.	111 483	285 073	-	(261 417)	-	35 139
	5583	за 2011 г.	24 968	422 183	-	(355 603)	-	111 483
кредиты	5564	за 2012 г.	-	-	-	-	-	1 805 188
	5584	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
заимы	5565	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2012 г.	3 189 052	1 448 004	303 161	(2 952 113)	676 242	3 564 347
	5586	за 2011 г.	3 800 804	1 498 000	470 685	(2 845 620)	87 203	3 189 052
расчеты с прочими дебиторами и	5567	за 2012 г.	2 479	214 511	-	(191 644)	-	25 296

Kopaci Nodoni (Hron)	5507	31 2011 r	808	128 153	-	(177 531)	-	-	2 420
	8220	31 2012 r	19 960 817	48 169 743	1 953 968	(35 550 035)	-	X	14 003 240
	8570	31 2011 r	8 000 032	31 301 030	537 068	(30 013 963)	-	X	19 980 617

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5090	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5091	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5092	-	-	-
	5093	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	3 500	3 236
Расходы на оплату труда	5620	86 008	68 571
Отчисления на социальные нужды	5630	16 744	10 658
Амортизация	5640	1 687 029	1 277 279
Прочие затраты	5650	381 903	969 174
Итого по элементам	5660	2 175 502	2 359 118
Изменение остатков готовой продукции ([-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	2 175 502	2 359 118

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списание как забываемая сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 971	3 350	(2 971)	-	3 350
в том числе:						
Резерв на предстоящий отпуск сотрудников	5701	2 971	3 350	(2 971)	-	3 350

Наименование показателя		На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	15 162 967	9 770 170	5 639 154
в том числе:				
0801				
Обязанности - всего	5810	18 180 161	4 968 025	665
в том числе:	6811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код	за 2012 г.	за 2011 г.
Получен бюджетных средств - всего	1900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Вариации за год
		Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего:			
за 2012 г.	5910	-	-
за 2011 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2012 г.	5911	-	-
за 2011 г.	5921	-	-

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «ТрансФин-М»
за период с 17 сентября 2013 г.
по 31 декабря 2013 г.

Март 2014 г.

Аудиторское заключение - ОАО «ТрансФин-М»

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «ТрансФин-М» за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО «ТрансФин-М»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТрансФин-М», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. включительно и приложений к ним, в том числе Текстовые пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности, пункты 1-21.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «ТрансФин-М» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТрансФин-М», мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 1 «Общая информация» текстовых пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно на то, что ОАО «ТрансФин-М» было создано 17 сентября 2013 г. в результате реорганизации ООО «ТрансФин-М» в форме преобразования, о чем была сделана запись в Единый Государственный реестр юридических лиц от 17 сентября 2013 г.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТрансФин-М», мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 2 «Реорганизация» текстовых пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно на то, что 23 декабря 2013 г. произошла реорганизация ОАО «ТрансФин-М» в форме присоединения к нему ОАО «РусРейлЛизинг».



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

Прочие сведения

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.

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

19 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «ТрансФин-М»
Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице:
№ 1137746854794 от 23 декабря 2013 г.
Местонахождение: 117330, г. Москва, Университетский пр., д. 12.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен 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.

Бухгалтерский баланс

Организация	Открытое акционерное общество "ТрансФин-М"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКПО	76396169		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	ИНН	7708797192		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	65.21		
Местонахождение (адрес)	107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1	по ОКФС / ОКФС	65	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	10	-	-
	Основные средства	1150	143 394	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1180	57 470 470	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 280 466	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	9 103	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	15 732 857	-	-
	Итого по разделу I	1100	74 636 300	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Заласы	1210	1 914	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	207 831	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6 459 461	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	693 809	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 759 220	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	246 444	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 371 679	-	-
	БАЛАНС	1600	85 007 979	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 400 000	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 730 451	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 130 451	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	52 563 358	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 290	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 594 648	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 987 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 166 504	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	8 120 986	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 392	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 282 882	-	-
	БАЛАНС	1700	85 007 979	-	-

Руководитель

Зотов Дмитрий
Анатольевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

Отчет о прибылях и убытках

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество "ТрансФин-М"	по ОКПО	76396169		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708797192		
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	2013	2012
	Выручка	2110	4 229 671	-
	Себестоимость продаж	2120	(1 867 041)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 362 630	-
	Коммерческие расходы	2210	(660)	-
	Управленческие расходы	2220	(130 168)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 231 802	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	95 283	-
	Проценты к уплате	2330	(1 878 132)	-
	Прочие доходы	2340	6 152 075	-
	Прочие расходы	2350	(6 047 482)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	553 545	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(65 010)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 146)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(24 929)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 136	-
	Прочее	2460	(143)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	484 599	-



Руководитель

Зотов Дмитрий Анатольевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2014 г.

Отчет об изменениях капитала

Организация	Открытое акционерное общество "Трансфин-М"	Коды	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		31	12
Вид экономической деятельности	Финансовый лизинг	76396169	2013
Организационно-правовая форма / форма собственности		7708797192	
		65.21	
Открытое акционерное общество / Частная собственность		47	16
Единица измерения: в тыс. рублей		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 2011 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2012 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	-	-	-	-	-	-
3а 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	464 599	464 599
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	5 400 000	-	-	-	1 265 852	6 665 852
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	5 400 000	-	0	0	1 730 451	7 130 451

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	464 599	6 665 852	7 130 451
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	464 599	6 665 452	7 130 451
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	464 599	1 265 852	1 730 451
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	464 599	1 265 852	1 730 451
в том числе: уставный капитал					
до корректировок	3402	-	-	5 400 000	5 400 000
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	5 400 000	5 400 000

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	7 130 451	-	-

Руководитель  Зотов Дмитрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2014 г.

Отчет о движении денежных средств

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Организация <u>Открытое акционерное общество "ТрансФин-М"</u>	по ОКПО	31	12	2013
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	76396169		
Вид экономической деятельности <u>Финансовый лизинг</u>	по ОКВЭД	7708797192		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65.21		
Единица измерения в тыс. рублей	по ОКЕИ	47	16	
		384		

Наименование показателя	Код	2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 156 646	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 147 536	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 110	-
Платежи - всего	4120	(4 108 926)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(154 496)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(42 578)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 778 680)	-
налога на прибыль	4124	(58 676)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(2 074 496)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(952 280)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 737 986	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	819 410	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	878 352	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	40 224	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(16 053 357)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 700 181)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(451)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(352 725)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 315 371)	-

Наименование показателя	Код	2013 г.	2012 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 279 270	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 279 270	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3 000 000	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 092 584)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 092 584)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 186 686	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 919 035	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	840 185	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 759 220	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)
 Зотов Дмитрий
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			Перв-я ст-ть	Накопл. ам-т	Поступило	Перв-я ст-ть	Выбыло	Накопл. Ам-т	Начислено ам-т		Перв-я ст-ть	Накопл. ам-т
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2013	-	-	188 068	(8 794)	3 431	(36 311)	-	-	179 274	(35 880)
5210			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	2013	-	-	16 838	-	-	(8 984)	-	-	16 838	(8 984)
5211			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2013	-	-	3 788	-	-	(2 358)	-	-	3 788	(2 358)
5212			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	2013	-	-	12 069	(5 564)	3 431	(5 982)	-	-	6 505	(2 551)
5213			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	2013	-	-	155 373	(3 230)	-	(21 987)	-	-	152 143	(21 987)
5214			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5215			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2013	-	-	76 214 168	(13 009 612)	571 402	(6 305 488)	-	-	63 775 968	(6 305 488)
5230			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2013	-	-	74 285 072	(13 009 612)	571 402	(5 924 872)	-	-	61 846 862	(5 924 872)
5231	за 2012		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2013	-	-	303 719	-	-	(91 015)	-	-	303 719	(91 015)
5232	за 2012		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2013	-	-	1 625 377	-	-	(289 601)	-	-	1 625 377	(289 601)
5233	за 2012		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Затраты за период	Изменения за период	На конец периода
		2013		списано	привнесено	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240		-	16 862 938	(16 862 938)	261 166
в том числе:	5250		-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению основных средств	5241	2013	-	16 846 742	(16 846 742)	256 966
	5251		-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 968 926	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 684	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	-	-	2 837 293	(1 556 827)	-	-	-	-	1 280 466	-
5311	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
вклады в уставные капиталы	5302	за 2013 г.	-	-	592 524	-	-	-	-	-	592 524	-
5312	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
других организаций	5303	за 2013 г.	-	-	1 874 823	(1 556 827)	-	-	-	-	317 996	-
5313	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5303	за 2013 г.	-	-	369 946	-	-	-	-	-	369 946	-
5313	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5305	за 2013 г.	-	-	1 467 495	(785 746)	-	12 060	-	-	681 749	12 060
5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего												
в том числе:												
предоставленные займы	5306	за 2013 г.	-	-	1 280 762	(765 067)	-	11 680	-	-	515 695	11 680
5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие финансовые вложения	5303	за 2013 г.	-	-	186 733	(20 679)	-	380	-	-	186 054	380
5313	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	-	-	4 304 788	(2 342 573)	-	12 060	-	-	1 962 215	12 060
5310	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ ийся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2013 г.	-	-	14 043 631	-	(138 931)	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2013 г.	-	-	21 838 987	-	(15 356 570)	-	(22 956)	-
в том числе:	5530	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2013 г.	-	-	7 760 616	-	(5 739 593)	-	(22 956)	-
Авансы выданные	5531	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2013 г.	-	-	659 210	-	(602 063)	-	-	-
Прочая	5532	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2013 г.	-	-	13 419 159	-	(9 014 914)	-	-	-
	5533	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2013 г.	-	-	21 838 987	-	(15 356 570)	-	(22 956)	X
	5520	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	X

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 074	2 118	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 074	2 118	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей,	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2013 г. за 2012 г.	- -	66 010 140 -	- -	- -	1 159 729 -	- -	(12 287 055) -	52 563 356 -
в том числе: кредиты	5552	за 2013 г.	-	65 937 020	-	-	1 157 709	-	(12 215 955)	52 563 356
займы	5572 5553 5573	за 2012 г. за 2013 г. за 2012 г.	- - -	- 73 120 -	- -	- -	- 2 020 -	- -	- (71 100) -	- -
прочая	5554 5574	за 2013 г. за 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2013 г. за 2012 г.	- -	33 790 412 -	- -	- -	28 903 153 -	- -	12 287 055 -	17 174 314 -
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2013 г. за 2012 г.	- -	19 461 185 -	- -	- -	17 874 315 -	- -	- -	1 586 870 -
авансы полученные	5562 5582	за 2013 г. за 2012 г.	- -	2 412 284 -	- -	- -	1 832 650 -	- -	- -	579 634 -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2013 г. за 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2013 г. за 2012 г.	- -	11 645 115 -	- -	- -	8 945 170 -	- -	- -	14 915 900 -
займы	5565 5585	за 2013 г. за 2012 г.	- -	- 271 828	- -	- -	- 271 828	- -	71 100 -	71 100 -
прочая	5566 5586	за 2013 г. за 2012 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2013 г. за 2012 г.	- -	99 800 552 -	- -	- -	30 062 882 -	- -	X X	69 737 670 -

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	182	-
Расходы на оплату труда	5620	73 186	-
Отчисления на социальные нужды	5630	9 237	-
Амортизация	5640	1 370 536	-
Прочие затраты	5650	413 900	-
Итого по элементам	5660	1 867 041	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 867 041	-

Наименование показателя		6. Обеспечение обязательств	
	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5900	98 315 680	-
в том числе:			
Выданные - всего	5801	-	-
в том числе:	5810	39 308 562	-
в том числе:	5811	-	-



0.

Содержание:

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	3
3.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	7
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	11
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	15
14.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
15.	ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	17
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	18
17.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	19
18.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	21
19.	СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 Г.	22
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
21.	ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	26
22.	ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ДАННАЯ ИНФОРМАЦИЯ НЕ ОТНОСИТСЯ К ПРОАУДИРОВАННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И НЕ БЫЛА ПРОАУДИРОВАНА)	26

Данные Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТрансФин-М» (далее – «Общество») за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 26 февраля 2014 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «ТрансФин-М» (далее Общество) создано 17 сентября 2013 г. в результате реорганизации Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М» в форме преобразования в открытое акционерное общество на основании Решения единственного участника ООО «ТрансФин-М» от 23 мая 2013 г. в соответствии с Федеральным законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей».

При реорганизации к Обществу перешли все права и обязанности Общества с ограниченной ответственностью «ТрансФин-М». Эффект от реорганизации в размере 822 241 тыс. руб. был включен в увеличение нераспределенной прибыли в отчет об изменениях капитала по строке 3316 «Реорганизация юридического лица» оборотами 2013 года.

ОАО «ТрансФин-М» было зарегистрировано в ЕГРЮЛ 17 сентября 2013 г.

Юридический адрес Общества: 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- все виды лизинга в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормами международного права;
- аренда железнодорожного транспорта и оборудования;
- аренда автомобильного транспорта, сухопутных транспортных средств и оборудования;
- аренда воздушных транспортных средств и оборудования;
- аренда строительных машин и оборудования.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2013 г. составила 83 человека.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Новожилов Юрий Викторович	Исполнительный директор НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Корсаков Вадим Олегович	Заместитель Исполнительного директора НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Барри Рурк	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Питер О'Браен	Членство в Совете директоров во многих компаниях, в штате нигде не состоит
Зотов Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор ООО «ТрансФин-М»
Денисенков Андрей Владимирович	Руководитель департамента проектного финансирования НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ»
Жуков Николай Иванович	Заместитель начальника департамента корпоративных финансов ОАО «РЖД»

Члены Совета директоров не владеют долями в Обществе.

2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

На основании решения единственного акционера Общества № 1 от 18 сентября 2013 г. Общество была начата процедура реорганизации путем присоединения к нему ОАО «РусРэйлЛизинг».

Для этой цели был увеличен уставный капитал Общества на 5 400 000 тыс. рублей, через размещение дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций ОАО «Трансфин-М» в количестве 54 000 000 000 штук номинальной стоимостью 0,1 рубль каждая посредством конвертации в них акций присоединяемого ОАО «РусРэйлЛизинг». При этом при присоединении все обыкновенные именные бездокументарные акции ОАО «Трансфин-М», принадлежащие ОАО «РусРэйлЛизинг» до этого, были погашены.

По передаточному акту от 18 сентября 2013 г. ОАО «РусРэйлЛизинг» передало Обществу активы и обязательства, а так же права и обязанности. Общество является правопреемником ОАО «РусРэйлЛизинг» по всем его обязательствам в отношении всех его должников и кредиторов, включая и обязательства оспариваемые сторонами. Общество также является правопреемником ОАО «РусРэйлЛизинг» в связи с изменениями вида, состава, стоимости имущества, а так же в связи с возникновением, изменением и прекращением прав и обязанностей ОАО «РусРэйлЛизинг».

23 декабря 2013 г. на основании записи в едином государственном реестре юридических лиц реорганизация была завершена. Эффект от реорганизации в размере 443 610 тыс. руб. был включен в увеличение нераспределенной прибыли в отчет об изменениях капитала по строке 3316 «Реорганизация юридического лица» оборотами 2013 года.

В отчете о движении денежных средств Общество отразило поступление денежных средств в результате реорганизации в размере 5 018 тыс. рублей в разделе денежных потоков от текущих операций по строке «Прочие поступления».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 9 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. № 697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165 и 10 декабря 2010 г. № 1011). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учет операций по договорам лизинга, когда предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя

Общество ведет учет лизинговых операций в соответствии с Приказом Министерства финансов РФ от 17.02.1997 г. №15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга».

В соответствии с условиями Договоров лизинга основная часть основных средств, переданных в лизинг, подлежала учету на балансе лизингодателя (Общества), часть имущества, переданного в лизинг, подлежала учету на балансе лизингополучателей и передана на баланс лизингополучателей. Предметы лизинга, переданные на баланс лизингополучателей, не признаются амортизируемыми основными средствами у Общества и подлежат амортизации у лизингополучателей.

При организации бухгалтерского учета операций по договорам лизинга, условием которых является, что предмет лизинга, переданный в лизинг лизингополучателю, учитывается на балансе лизингополучателя в течение всего срока лизинга, Общество руководствовалось, в том числе, Приказом Министерства финансов РФ от 17.02.1997 г. №15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга». В соответствии с данным Приказом, если по условиям договора лизинга предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя, то передача Обществом имущества лизингополучателю отражается с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы», с одновременным принятием указанного имущества на забалансовый учет (счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»). Затраты по приобретению имущества, переданного в лизинг и на баланс лизингополучателя (стоимость лизингового имущества), признаются прочими расходами, а сумма лизинговых платежей согласно договору лизинга признается прочими доходами Общества. Разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества отражается как доходы будущих периодов. По сроку лизингового платежа часть доходов будущих периодов, приходящаяся на сумму лизингового платежа, пропорционально доле лизинговых платежей отчетного периода в общей сумме договора лизинга, признается выручкой от продажи товаров, продукции, работ, услуг отчетного периода.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена 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.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней – в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) – в сумму резерва включается 50 процентов от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней – не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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 19/2 "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.).

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения представляются с подразделением 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 (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). 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):

- организация 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.

Расходы

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции (товаров, работ, услуг) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Формирование в бухгалтерском учете информации о затратах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций (кроме беспроцентных договоров займа и договорам государственного займа) ведется в Обществе на основании ПБУ 15/2008. Накопленный купонный доход или проценты (далее – НКД) по выпущенным Обществом собственным облигациям, отражаются обособленно от номинальной стоимости облигаций, как кредиторская задолженность. НКД по выпущенным облигациям отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Дополнительные расходы по займам и кредитам, по выпуску собственных облигаций предварительно учитываются как расходы будущих периодов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа, обращения облигаций.

Расходы по оплате аудиторского заключения для ФКЦБ, оплата за услуги по хранению сертификата и учету прав на ценные бумаги, государственные пошлины, взнос за допуск к обращению на бирже и публикации относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г. составил:
Доллар США – 32,7292 рублей;
Евро – 44,9699 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Авансы, выданные на приобретение основных средств и доходных вложений в материальные ценности (т.е. на приобретение внеоборотных средств), включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы». В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 15 октября 2003 г. № 16-00-14/316 такие авансы, являясь обязательствами поставщика по отгрузке продукции, не рассматриваются в качестве задолженности, по которой образуется резерв по сомнительным долгам.

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 (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

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 по сомнительным долгам;
- резерва под предстоящую оплату отпусков.

Изменения в учетной политике

Изменения в законодательстве не оказали существенного влияния на учетную политику организации.

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2014 год по сравнению с 2013 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Остатки и обороты по основным средствам в течение периода с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. были незначительными.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 6 127 тыс. руб.

Основные средства на сумму 38 079 350 тыс. руб. заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 7, 18).

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

В составе основных средств Общества отсутствуют объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

На 31 декабря 2013 г. остатки по счетам «незавершенного строительства» включены в строку 1160 бухгалтерского баланса.

За период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

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

	2013 г.	2012 г.
Долгосрочные финансовые вложения		
Долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется		
Доля в уставном капитале ООО «ТМХС-Лизинг» (25,1%)	16 923	–
Общество с ограниченной ответственностью «РРЛ» (100%)	10	–
Закрытое акционерное общество «АМ-Транс» (50%)	5	–
Закрытое акционерное общество «Т-Генерация» (50%)	575 000	–
Закрытое акционерное общество «ТФМ-Гарант» (50%)	5	–
Общество с ограниченной ответственностью «ТФМ-Логистик» (50%)	150	–
TFM AVIATION (100%)	431	–
Итого	592 524	–
Долговые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется		
Векселя (КИТ-Финанс)	369 946	–
Займ («ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	317 996	–
Итого	687 942	–
Итого долгосрочные вложения	1 280 466	–
Краткосрочные финансовые вложения		
Займ («ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	26 728	–
Займ (А-Транс)	350 614	–
Займ (РАФ-Лизинг)	33	–
Перевод долга (ООО «РРЛ»)	150 000	–
Вексель (А-Транс)	40 972	–
Вексель (Атлант)	4 473	–
Вексель (Дальневосточная грузовая компания)	111 957	–
Вексель (ТФМ-Логистик)	2 259	–
Вексель (Магистраль – НСК)	6 773	–
Итого краткосрочные финансовые вложения	693 809	–

По предоставленным займам и векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря:

Банк	2013 г.	Срок погашения
Векселя (КИТ-Финанс)	0%	07.04.2018
Займ («ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции»)	10,25%	20.04.2021
Займ (А-Транс)	12,80%	25.06.2014
Вексель (А-Транс)	0%	31.01.2014 – 31.03.2014
Вексель (Дальневосточная грузовая компания)	12%	30.11.2014
Вексель (Магистраль – НСК)	14%	21.10.2014 – 21.11.2014

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Движение резервов за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. приведены в таблице ниже:

	Резерв по дебиторской задолженности (стр. 1230) за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.
Остаток на 17 сентября 2013 г.	96 188
Начисление/(высвобождение) резерва за период	143
Списание за счет резерва	–
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(73 375)
Остаток на 31 декабря 2013 г.	22 956

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс. руб.	1 347 233	–
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс. руб.	681 418	–
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	2 028 651	–
Денежные эквиваленты, тыс. руб.	730 569	–
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс. руб.	2 759 220	–

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2013 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. депозитные вклады Общества включали:

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2013 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2013 г.	Срок погашения	Процентная ставка
ЮниКредит Банк ЗАО	480 000	470	10 января 2014 г.	7,15%
Кредит Европа Банк ЗАО	250 000	99	13 января 2014 г.	7,2%
Итого депозитные вклады	730 000	569		

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства, а именно открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 5 074 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Ограничения по использованию
ОАО «АБ «Россия»	Договор № 02-2-2/1/007/2013 от 08.02.2013	837 210	5 074	<p>Цель: рефинансирование сделки по приобретению железнодорожных полувагонов модели 12-9766, изготовленных в соответствии с техническими условиями ТУ 3182-002-93942278-2006, в количестве 330 штук согласно Договору поставки №20-ОМ-ЮР от 8 июня 2012 г. (далее – «Договор поставки»), заключенному между Открытым акционерным обществом «Рославльский вагоноремонтный завод», ЗАЕМЩИКОМ и Обществом с ограниченной ответственностью «Дальневосточная грузовая компания» (далее – «Лизингополучатель»), с дальнейшей их передачей Лизингополучателю согласно Договору финансовой аренды (лизинга) № 373/12/ДВГК от 8 июня 2012 г. (далее – «Договор лизинга»), заключенному между ЗАЕМЩИКОМ и Лизингополучателем.</p> <p>Не допускается использование ЗАЕМЩИКОМ кредита на следующие цели:</p> <ul style="list-style-type: none"> - предоставление займов и/или; - погашение кредитов/ займов и/или; - обслуживание кредитов/ займов и/или; - приобретение и погашение ценных бумаг, за исключением эмитированных (выпущенных) БАНКОМ и/или; - осуществление вложений в уставные капиталы других юридических лиц. <p>Предоставление траншей в соответствии с условиями Договора осуществляется в срок по «06» февраля 2018 г., по истечении указанной даты транши не предоставляются.</p>
ИТОГО			5 074	

В 2013 году Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Дебиторская задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя	13 904 700	–	–	–
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	1 828 157	–	–	–
НДС с авансов полученных	–	85 063	–	–
Расходы, связанные с кредитами и займами	–	73 822	–	–
Расходы на страхование имущества	–	62 828	–	–
Депозит по аренде	–	11 088	–	–
Расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций	–	8 112	–	–
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	–	4 251	–	–
Суммы претензий поставщикам и лизингополучателям	–	3 389	–	–
Прочие расходы на страхование	–	469	–	–
Расходы на ДМС	–	462	–	–
Итого	15 732 857	249 444	–	–

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества состоит из 54 000 000 000 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 рубль каждая.

Уставный капитал общества составляет 5 400 000 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества был сформирован 17 сентября 2013 г. в результате реорганизации в форме преобразования (п. 1 Пояснений) в размере 5 400 000 тыс. рублей.

На основании решения единственного акционера Общества от 18 сентября 2013 г., а также решения общего собрания акционеров ОАО «РусРэйлЛизинг» от 18 сентября 2013 г. Общество реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «РусРэйлЛизинг» (п. 3 Пояснений).

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 17 сентября 2013 г.	5 400 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	–
На 31 декабря 2013 г.	5 400 000

Акционерами общества являются:

Владелец акций	Количество акций	В процентах
Открытое акционерное общество «Объединенные Кредитные Системы»	46 236 337 498	85,62
Закрытое акционерное общество «Стабильные Инвестиции»	5 397 843 379	10
Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» ¹	2 357 024 256	4,36
Прочие	8 794 867	0,02
ИТОГО:	54 000 000 000	100

¹ бенефициарный владелец

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:

	31 декабря 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	–	39 382 813	–	–
Облигации	–	28 096 443	–	–
Прочие займы	71 100	–	–	–
Начисленные проценты	699 945	(699 945)	–	–
Текущая часть долгосрочных обязательств	14 215 955	(14 215 955)	–	–
Итого	14 987 000	52 563 356	–	–

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в отчет о финансовых результатах, в период с 17 сентября по 31 декабря 2013 г. составила 1 878 132 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2013 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC)	18 277 034	10,25%	16 октября 2017 г.	залог имущества и залог прав требования
	8 418 427	10,70%	1 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	1 051 500	12,00%	27 декабря 2017 г.	залог имущества и залог прав требования
ОАО «АБ «Россия»	461 638	11,50%	28 января 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	767 846	11,50%	7 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	514 008	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	207 870	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	216 090	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	473 176	11,50%	26 июня 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	118 328	11,50%	26 июня 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	517 725	10,75%	27 сентября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	752 226	10,75%	15 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	360 602	10,75%	22 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	430 780	4,75%	19 ноября 2015 г.	залог имущества и залог прав требования
	252 015	4,75%	31 августа 2016 г.	залог имущества и залог прав требования
ОАО АКБ «Связь-Банк»	1 988 998	10,75%	26 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
ЗАО «ЮниКредит Банк»	1 571 092	10,70%	27 декабря 2014 г.	залог имущества
КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО)	1 000 329	12,00%	30 марта 2015 г.	–
АЛЬФА БАНК	1 440 839	10,50%	25 декабря 2014 г.	–
	562 290	10,50%	25 декабря 2014 г.	–
ИТОГО кредиты	39 382 813			

Текстовые Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ТрансФин-М»
за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.

Наименование	Остаток на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Облигации:				
Корпоративные облигации серии 03	1 496 862	8,50%	10 июля 2014 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 04	100 777	10,50%	3 декабря 2014 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 05	100 777	10,50%	3 декабря 2014 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 06	503 884	10,50%	3 декабря 2014 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 07	503 885	10,50%	3 декабря 2014 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 08	181 345	10,50%	3 декабря 2015 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 09	181 346	10,50%	3 декабря 2015 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 10	503 740	10,50%	3 декабря 2015 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 11	503 740	10,50%	3 декабря 2015 г.	поручительство
Корпоративные облигации серии 12	1 006 753	8,50%	24 мая 2021 г.	
Корпоративные облигации серии 13	1 006 753	8,50%	24 мая 2021 г.	
Корпоративные облигации серии 14	1 006 753	8,50%	24 мая 2021 г.	
Корпоративные облигации серии 15	1 029 575	8,50%	16 августа 2021 г.	
Корпоративные облигации серии 16	1 011 162	9,70%	9 ноября 2021 г.	
Корпоративные облигации серии 17	1 009 301	9,70%	16 ноября 2021 г.	
Биржевые облигации серии БО-02	1 269 178	8,00%	22 апреля 2014 г.	
Биржевые облигации серии БО-06	512 932	8,00%	5 марта 2014 г.	
Биржевые облигации серии БО-07	504 192	8,50%	26 мая 2014 г.	
Биржевые облигации серии БО-08	2 085 390	10,50%	4 августа 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-09	2 056 959	10,50%	21 сентября 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-10	2 056 959	10,50%	21 сентября 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-11	1 329 128	10,50%	26 октября 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-12	514 555	8,50%	27 августа 2014 г.	
Биржевые облигации серии БО-13	514 555	8,50%	27 августа 2014 г.	
Биржевые облигации серии БО-14	407 738	10,50%	27 августа 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-15	504 603	10,50%	27 ноября 2015 г.	
Биржевые облигации серии БО-16	1 048 041	10,50%	13 июля 2016 г.	
Биржевые облигации серии БО-17	1 048 041	10,50%	13 июля 2016 г.	
Биржевые облигации серии БО-18	1 048 041	10,50%	13 июля 2016 г.	
Биржевые облигации серии БО-19	1 017 834	10,50%	26 октября 2016 г.	
Биржевые облигации серии БО-20	1 015 822	10,50%	2 ноября 2016 г.	

Наименование	Остаток на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Биржевые облигации серии БО-21	1 015 822	10,50%	2 ноября 2016 г.	
ИТОГО облигации	28 096 443			
Прочие займы	71 100	8,50%	12 сентября 2014 г.	залог имущества
ИТОГО прочие займы	71 100			
ИТОГО заемные средства	67 550 356			
Начисленные проценты	(699 945)			
Текущая часть долгосрочных обязательств	(14 215 955)			
Прочие займы	(71 100)			
ИТОГО краткосрочные заемные средства	(14 987 000)			
ИТОГО долгосрочные заемные средства	52 563 356			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2013 г.:

Год платежей согласно графику погашения	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2013 г.	14 987 000
2014 г.	13 742 739
2015 г.	9 075 383
2016 г.	15 074 394
После 2016 г.	14 670 840

Балансовая стоимость заемных средств по состоянию на 31 декабря 2013 г. выражена в российских рублях.

Общество, как правило, предоставляет опцион «пут» держателям облигаций каждой серии, который может быть исполнен, как правило, по прошествии одного года со дня размещения по номинальной стоимости.

В ноябре 2013 года облигации серий БО-04, БО-05 были погашены.

За период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Ниже представлена структура оценочных обязательств (тыс. руб.):

	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения	Резерв на предстоящую оплату отпусков
31 декабря 2012 г.	—	—
31 декабря 2013 г.	5 328	3 064

Резервы на предстоящую выплату вознаграждения

В течение года Общество создавало резерв на выплату вознаграждений, в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты на производство. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. не превысит суммы резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 г. будет использован в 1 квартале 2014 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2013 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2013 г. будет использован в первой половине 2014 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на отчетную дату имела следующую структуру (тыс. руб.):

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Страховые взносы, в том числе:		
- Пенсионный фонд	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	17	-
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	17	-

Просроченная задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2012 и 31 декабря 2013 г. у Общества отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость (в т.ч. налоговый агент)	2	-
Налог на имущество	-	-
НДФЛ	1 149	-
Транспортный налог	4 054	-
Итого задолженность по налогам и сборам	5 205	-

По состоянию на 31 декабря 2012 и 31 декабря 2013 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовый лизинг	2 918 265	1 268 677	1 649 588
Операционная аренда	1 311 406	598 364	713 042
Итого за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.	4 229 671	1 867 041	2 362 630

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Коммерческие расходы	Расходы за 17 сентября – 31 декабря 2013 г.
Расходы на рекламу	660
Итого коммерческие расходы	660

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	Расходы за 17 сентября – 31 декабря 2013 г.
Расходы на аутсорсинг	59 509
Аренда, ремонт офиса	13 794
Консультационные услуги, аудит	10 908
Информационные услуги	6 488
Услуги хранения	3 866
Материальные расходы	3 589
Расходы на программное обеспечение	3 535
Автоматизация	3 064
Амортизационные отчисления	2 941
Связь, командировочные расходы	1 220
Прочие затраты	21 254
Итого управленческие расходы	130 168

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение периода с 17 сентября по 31 декабря 2013 г. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 17 сентября – 31 декабря 2013 г.
Прочие доходы при передаче имущества по договорам финансовой аренды, учитываемых на балансе лизингополучателя	5 944 822
Восстановления резервов в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания	73 375
Курсовые разницы	70 874
Страховые выплаты	38 140
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	10 589
Прочие	14 275
Итого прочие доходы	6 152 075

Прочие расходы	Расходы за 17 сентября – 31 декабря 2013 г.
Прочие расходы по передаче имущества по договорам финансовой аренды, учитываемых на балансе лизингополучателя	5 944 822
Курсовые разницы	67 614
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	9 478
Отчисления в оценочные резервы	9 477
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и проведением корпоративных мероприятий	4 802
Расходы, связанные с оплатой расходов по выпуску и размещению облигаций	4 566
Расходы на консультационные услуги сторонних организаций	1 365
Госпошлины	662
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	446
Отчисления в резервы по сомнительной дебиторской задолженности	143
Прочие	4 107
Итого прочие расходы	6 047 482

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	553 545
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	85 799
Постоянные разницы отчетного периода:	20 299
Внеоборотные активы	716
Дебиторская задолженность	—
Издержки обращения	18 220
Косвенные расходы	916
Оценочные обязательства	221
Резерв по сомнительным долгам	226
Временные разницы отчетного периода:	—
Вычитаемые временные разницы	7 329
Внеоборотные активы	7 716
Резерв по сомнительным долгам	—
Расходы будущих периодов	(372)
Оценочные обязательства	3
Косвенные расходы	(18)
Налогооблагаемые временные разницы	(160 831)
Внеоборотные активы	101 957
Косвенные расходы	58 874
Резервы по сомнительным долгам	—
Прочее	(921)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	419 414
Ставка налога на прибыль*	15,5
Налог на прибыль	65 010

* Общество применяет ставку по налогу на прибыль в размере 15,5 %, что обусловлено использованием льготы, связанной с использованием труда инвалидов.

	На 31 декабря 2013 г., тыс. руб.
Сумма отложенного налогового актива	9 103
Сумма отложенного налогового обязательства	31 290

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива за период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. составила 143 тыс. руб.

16. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

За период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. прибыль Общества составила 0,0086 рублей в расчете на одну акцию.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (млн. шт.)	54 000
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, в тыс. руб.	464 599
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в руб.	0,0086

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

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

- акционеры Общества (Примечание 9);
- основной управленческий персонал, включающий членов Совета директоров и исполнительный орган (Примечание 1);
- зависимые и дочерние хозяйственные общества (Примечание 5);
- другие связанные стороны, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) в соответствии с ПБУ 11/2008 п. 6 и п. 13.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами (тыс. руб.):

	17 сентября – 31 декабря 2013 г.			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые и дочерние хозяйственные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	—	1 094 821	—	—
Финансовые вложения (долговые)	—	714 290	—	150 000
Финансовые вложения (долевые)	—	—	—	592 524
Доходные вложения в материальные ценности	—	29 894 341	—	6 425 788
Дебиторская задолженность	—	332 974	—	2 077 516
Заемные средства (прочие займы)	—	—	—	—
Заемные средства (корпоративные облигации)	—	28 096 443	—	—
Авансы, полученные	—	306 105	—	—
Кредиторская задолженность	—	39 227	—	92 722
Выручка	—	1 199 301	—	595 947
Проценты к получению	—	14 929	—	45 077
Проценты к уплате (прочие займы)	—	(37 861)	—	—
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	—	(1 075 106)	—	—

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение периода с 17 сентября по 31 декабря 2013 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.):

	17 сентября – 31 декабря 2013 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	20 477

18. 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, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Деятельность Компании осуществляется в России. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство начало развиваться относительно недавно по сравнению с налоговым законодательством ряда стран с более развитой рыночной экономикой, таким образом, на данный момент практика применения некоторых его положений не всегда является сложившейся и стабильной. Ряд положений действующего в настоящий момент российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям, которые могут иметь обратную силу. При этом ряд действующих нормативных правовых актов в области налогов и сборов нередко содержит пробелы в регулировании. Кроме того, различные федеральные органы исполнительной власти (например, Министерство финансов Российской Федерации, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают различные толкования тех или иных норм законодательства о налогах и сборах, что порождает определенные противоречия и неясности.

В этой связи интерпретация данного законодательства руководством Компании применительно к операциям и деятельности Компании, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами в любой момент в будущем.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, показывают, что на практике налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации и применении тех или иных норм данного законодательства, проведении налоговых проверок и предъявлении дополнительных налоговых требований. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и операциям Компании, которые не оспаривались в прошлом. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Выездные проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В течение 2013 года Компания применяла льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество, предусмотренные законодательством города Москвы, в связи с использованием труда инвалидов. Существует вероятность того, что в связи с изменениями российского налогового законодательства и в случае изменения в подходе налоговых органов и/или судов к его интерпретации и применению, Компании будут доначислены налоги и соответствующие штрафы и пени в связи с применением данной льготы, которые могут негативно повлиять на ее финансовое состояние. Тем не менее, руководство Компании предполагает положительный исход данного вопроса в случае возникновения налогового спора.

Новое российское законодательство по трансфертному ценообразованию, которое вступило в силу 1 января 2012 г., разрешает налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от диапазона рыночных цен. Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды сделок между независимыми лицами, которые приравниваются к контролируемым сделкам. Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года, в частности, бремя доказывания рыночности применяемых цен было переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Эти правила применяются не только к сделкам, совершенным после 1 января 2012 г., но и к сделкам, заключенным в предыдущие налоговые периоды, если соответствующие им доходы и расходы были признаны после 1 января 2012 г. (за исключением некоторых типов сделок).

В 2013 году Компания определяла свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Компанией в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Компания не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Компанией представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. руководство Компании считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Компании в отношении вопросов налогообложения, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана проверяющими органами.

Существующие и потенциальные иски против Общества

В ходе обычной деятельности Общество является объектом судебных исков и претензий. По мнению руководства, вероятные обязательства (при их наличии), возникающие в результате таких исков или претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества в будущем.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательства, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб.
кредитная линия	залог имущества	29 декабря 2014 г.	1 895 258	1 850 735
займ	залог имущества	12 сентября 2014 г.	109 052	106 490
кредитная линия	залог имущества	16 октября 2017 г.	3 811 424	3 721 888
	залог прав		1 914 700	балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		5 493 368	5 364 320
	залог прав		2 434 077	балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		12 420 933	12 129 146
	залог прав		5 154 658	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	1 октября 2018 г.	8 545 120	8 344 382
	залог прав		6 215 842	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	27 декабря 2017 г.	2 426 854	балансовой стоимости не имеет
	залог имущества		1 109 058	1 083 004
кредитная линия	залог имущества	28 января 2018 г.	215 000	209 949
	залог прав		405 277	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	7 февраля 2018 г.	352 600	344 317
	залог прав		662 751	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21 февраля 2018 г.	264 000	257 798
	залог прав		459 021	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21 февраля 2018 г.	68 072	66 473
	залог прав		165 052	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	21 февраля 2018 г.	110 000	107 416
	залог прав		196 555	балансовой стоимости не имеет

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб.
кредитная линия	залог имущества	26 июня 2018 г.	52 200	50 974
	залог прав		435 539	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	15 октября 2018 г.		
	залог имущества		154 800	151 164
кредитная линия	залог имущества	26 июня 2018 г.	207 000	202 137
	залог прав		435 510	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	26 сентября 2018 г.	225 000	219 714
	залог прав		406 694	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	15 октября 2018 г.	324 000	316 389
	залог прав		659 391	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	19 ноября 2015 г.	187 590	183 184
	залог прав		616 021	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	19 августа 2016 г.	81 394	79 482
	залог прав		277 982	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	1 января 2015 г.	1 705 312	1 665 252
кредитная линия	залог имущества	26 октября 2018 г.	1 664 232	1 625 136
	залог прав		5 959 176	балансовой стоимости не имеет

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены (не получены денежные средства, товары, работы, услуги).

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма поручительства, тыс. руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договорам лизинга	93 165 908	высокая

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, тыс.руб.	Вид имущества, полученного в залог	Договорная стоимость полученного имущества, тыс.руб.	Права и возможности использования предмета залога Обществом
Займ, выданный ООО «Блэксис Ферри и Инвестиции» по Договору целевого займа от 27 апреля 2011 г. № 1/11/БФИ (ЦЗ)	30 июня 2021 г.	418 012	Основные средства	386 201	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с требованиями ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» Общество должно раскрывать информацию об операционных и географических сегментах. Деятельность Общества отличается высокой степенью интеграции и представляет собой один отраслевой сегмент – финансовый лизинг. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, и доходы и чистая прибыль Общества поступают от операций на территории Российской Федерации.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2013 Г.

18 февраля 2014 г. Компания приобрела 50% долю в ООО «Дальневосточная Грузовая Компания» за денежное вознаграждение 5 тыс. руб.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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 финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и другим рискам.

Процесс независимого контроля за рисками не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Компанией в ходе процесса стратегического планирования.

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и контроль за ними несет Совет директоров, однако, также существуют отдельные независимые органы, которые отвечают за управление и контроль над рисками.

Совет директоров

Совет директоров отвечает за общий подход к управлению рисками, за утверждение стратегии и принципов управления рисками.

Казначейство Компании

Казначейство Общества отвечает за управление активами и обязательствами Общества, а также общей финансовой структурой. Казначейство также несет основную ответственность за риск ликвидности и риск финансирования Общества.

Системы оценки рисков и передачи информации о рисках

Риски Общества оцениваются при помощи метода, который отражает как ожидаемый убыток, понесение которого вероятно в ходе обычной деятельности, так и непредвиденные убытки, представляющие собой оценку наибольших фактических убытков на основании статистических моделей. В моделях используются значения вероятностей, полученные из прошлого опыта и скорректированные с учетом экономических условий. Компания также моделирует «наихудшие сценарии», которые будут иметь место в случае наступления событий, считающихся маловероятными.

Мониторинг и контроль рисков, главным образом, основывается на установленных Компанией лимитах. Такие лимиты отражают стратегию ведения деятельности и рыночные условия, в которых функционирует Общество, а также уровень риска, который Общество готово принять, причем особое внимание уделяется отдельным отраслям. Кроме этого, Общество контролирует и оценивает свою общую способность нести риски в отношении совокупной позиции по всем видам рисков и операций.

Информация, полученная по всем видам деятельности, изучается и обрабатывается с целью анализа, контроля и раннего обнаружения рисков. Указанная информация представляется с пояснениями Совету директоров и руководителям каждого из подразделений. В отчете содержится информация о совокупном размере кредитного риска, прогнозные кредитные показатели, исключения из установленных лимитов риска, показатели ликвидности и изменения в уровне риска.

Для всех уровней Общества составляются различные отчеты о рисках, которые распространяются с тем, чтобы обеспечить всем подразделениям Общества доступ к обширной, необходимой и актуальной информации.

Снижение риска

В рамках управления рисками Общество использует различные инструменты для управления позициями, возникающими вследствие изменений в процентных ставках, обменных курсах, риска изменения цены акций, кредитного риска, а также позиций по прогнозируемым сделкам.

Общество активно использует обеспечение для снижения своего кредитного риска.

Чрезмерные концентрации риска

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, и в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль или географический регион.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие того, что её клиенты или контрагенты не выполнили свои договорные обязательства. Общество управляет кредитным риском путем установления предельного размера риска, который Общество готово принять по отдельным контрагентам, географическим или отраслевым концентрациям риска, а также с помощью мониторинга соблюдения установленных лимитов риска.

Общество подвергается кредитному риску, связанному с тем, что контрагенты могут оказаться не в состоянии своевременно и в полном объеме погасить свою задолженность перед Обществом. Общество осуществляет мониторинг кредитного риска путем анализа финансового состояния контрагентов. Управление кредитным риском также включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, а также мониторинг состояния оборудования, переданного в лизинг. Такие риски отслеживаются на регулярной основе и предусматривают ежегодную (либо более частую) оценку.

Общество разработало процедуру проверки кредитного качества с тем, чтобы обеспечить раннее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов, включая периодический пересмотр размера обеспечения. Лимиты по контрагентам определены с использованием системы классификации кредитного риска, которая присваивает каждому контрагенту кредитный рейтинг. Рейтинги регулярно пересматриваются. Процедура проверки кредитного качества позволяет Обществу оценить размер потенциальных убытков по рискам, которым он подвержен, и предпринять необходимые меры.

Максимальная подверженность кредитному риску на определенную дату представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения	1 974 275	–
Дебиторская задолженность	6 459 461	–
Денежные средства	2 759 220	–
ИТОГО	11 192 956	–

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

Риск изменения процентной ставки

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.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риск ликвидности и управление источниками финансирования

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. С целью ограничения этого риска руководство обеспечило доступность различных источников финансирования. Руководство также осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и ежедневный мониторинг будущих денежных потоков и ликвидности. Этот процесс включает в себя оценку ожидаемых денежных потоков и наличие высококачественного обеспечения, которое может быть использовано для получения дополнительного финансирования в случае необходимости.

Управление риском ликвидности Общества осуществляется на уровне Совета директоров. Общество разработало программы среднесрочного и долгосрочного финансирования.

Основными инструментами минимизации и управления риском ликвидности являются:

- A. Анализ договорных сроков погашения и прогнозирование денежных потоков (анализ разрывов);
- B. Внутренние лимиты, ограничивающие:
 - ▶ минимальную сумму высоколиквидных активов для покрытия краткосрочных обязательств (ресурсов, выплачиваемых по требованию/получаемых в течение 1 дня);
 - ▶ лимиты, ограничивающие расхождения в сроках погашения (лимитов на величину разрывов);
 - ▶ концентрацию пассивной базы финансирования
 - ▶ максимальный объем финансирования с учетом текущего уровня ликвидности
- C. План действий в кризисной ситуации (план финансирования на случай чрезвычайных обстоятельств).

Общество осуществляет управление ликвидностью таким образом, чтобы в каждом интервале разрыв в ликвидности с учетом планируемых операций не превышал определенный внутренний лимит.

Анализ финансовых обязательств по срокам, оставшимся до погашения

В таблице ниже представлены финансовые обязательства Общества по состоянию на 31 декабря в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основании договорных недисконтированных обязательств по погашению. Обязательства, которые подлежат погашению по первому требованию, рассматриваются так, как если бы требование о погашении было заявлено на самую раннюю возможную дату. На практике ожидаемые денежные потоки Общества по данным финансовым обязательствам могут отличаться от сумм, приведенных в данном анализе.

Год, закончившийся 31 декабря 2013 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	14 287 055	40 063 700	12 499 656	66 850 411
Задолженность по процентам	699 945	–	–	699 945
Кредиторская задолженность	2 166 504	–	–	2 166 504
Прочие обязательства	8 392	–	–	8 392
ИТОГО	17 161 896	40 063 700	12 499 656	69 725 252

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Все изменения в уставных документах прошли соответствующую регистрацию. За период с 17 сентября 2013 г. по 31 декабря 2013 г. Компания не распределяла прибыль для выплаты акционерам.

23. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ДАННАЯ ИНФОРМАЦИЯ НЕ ОТНОСИТСЯ К ПРОАУДИРОВАННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И НЕ БЫЛА ПРОАУДИРОВАНА)

Для более полного представления информации о деятельности Компании ниже представлена информация о том, как бы выглядела бухгалтерская (финансовая) отчетность, а именно бухгалтерский баланс на 31 декабря 2013 г. и отчет о финансовых результатах Компании за 2013 год, в случае если реорганизация в форме преобразования произошла 31 декабря 2012 г.

Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	10	13	16
	Результаты исследований и разработок	1120	–	–	–
	Нематериальные поисковые активы	1130	–	–	–
	Материальные поисковые активы	1140	–	–	–
	Основные средства	1150	143 394	16 043	9 639
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	57 470 470	32 852 772	14 959 260
	Финансовые вложения	1170	1 280 466	729 660	379 016
	Отложенные налоговые активы	1180	9 103	3 830	4 871
	Прочие внеоборотные активы	1190	15 732 857	2 602 528	2 640 567
	Итого по разделу I	1100	74 636 300	36 204 846	17 993 369
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 914	888	504
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	207 831	91 404	–
	Дебиторская задолженность	1230	6 459 461	3 343 998	1 903 744
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	693 809	58 987	73 056
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 759 220	883 876	469 058
	Прочие оборотные активы	1260	249 444	147 672	59 997
	Итого по разделу II	1200	10 371 679	4 526 825	2 506 359
	БАЛАНС	1600	85 007 979	40 731 671	20 499 728

Бухгалтерский баланс (продолжение)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 400 000	250 000	250 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	—	—	—
	Переоценка внеоборотных активов	1340	—	—	—
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	—	—	—
	Резервный капитал	1360	—	59 156	40 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 730 451	717 218	221 963
	Итого по разделу III	1300	7 130 451	1 026 374	511 963
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	52 563 356	28 872 259	16 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 290	3 421	4 076
	Оценочные обязательства	1430	—	—	—
	Прочие обязательства	1450	—	—	—
	Итого по разделу IV	1400	52 594 646	28 875 680	16 504 076
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	14 987 000	5 169 535	3 189 052
	Кредиторская задолженность	1520	2 166 504	941 446	291 565
	Доходы будущих периодов	1530	8 120 986	24 687	—
	Оценочные обязательства	1540	8 392	3 350	2 971
	Прочие обязательства	1550	—	4 690 599	101
	Итого по разделу V	1500	25 282 882	10 829 617	3 483 689
	БАЛАНС	1700	85 007 979	40 731 671	20 499 728

Отчет о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2013 г.	За январь-декабрь 2012 г.
	Выручка	2110	11 504 083	5 159 667
	Себестоимость продаж	2120	(5 385 545)	(2 032 599)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 118 539	3 127 068
	Коммерческие расходы	2210	(5 097)	(1 265)
	Управленческие расходы	2220	(251 028)	(141 638)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 862 414	2 984 165
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	180 337	92 394
	Проценты к уплате	2330	(4 854 630)	(2 139 977)
	Прочие доходы	2340	7 925 393	594 130
	Прочие расходы	2350	(7 972 668)	(907 195)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 140 846	623 517
	Текущий налог на прибыль	2410	(161 660)	(108 720)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 232)	(9 425)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(27 869)	655
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 609	56
	Прочее	2460	(143)	(1 097)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	955 783	514 411
	СПРАВОЧНО			
	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	955 783	514 411
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

17 марта 2014 г.

