

Приложение №3
Годовая бухгалтерская отчетность
по РСБУ за 2012 год

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.**

Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг	по ОКПО	31 12 2012
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	81488822
Единица измерения: тыс руб	по ОКВЭД	7709747412/770901001
Местонахождение (адрес) 109147, Москва г, Воронцовская ул, д. 43, кор. 1	по ОКОПФ / ОКФС	65.21
	по ОКЕИ	65 16
		384



28 MAR 2013

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3	Финансовые вложения	1170	16572581	23193585	29814588
	Отложенные налоговые активы	1180	27	100	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	16572608	23193685	29814588
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6	-	-
	в том числе:				
	Материалы	12101	6	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п.4	Дебиторская задолженность	1230	861697	885427	918560
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2219	2398	2789
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	-	-	1500
	Расчеты по налогам и сборам	12303	15760	14663	10871
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	271	134	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	843447	868232	903400
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	6146380	6127199	5324883
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	6146380	6127199	5324883
п.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2334	2054	3225
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	2334	2054	3225
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	9
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	-	-	9
	Итого по разделу II	1200	7010417	7014680	6246677
	БАЛАНС	1600	23583025	30208365	36061265

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	91271	44095	13876
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33600	47176	30219
	Итого по разделу III	1300	124883	91283	44107
п.8	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	16616440	23231560	29846680
	в том числе: Долгосрочные займы	14101	16616440	23231560	29846680
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	16616440	23231560	29846680
п.8	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	6837280	6876910	6157990
	в том числе: Краткосрочные займы	15101	6615120	6615120	5845920
	Проценты по краткосрочным займам	15102	222160	261790	312070
п.7	Кредиторская задолженность	1520	4230	7878	12488
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	15201	-	-	228
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15202	4230	7878	12260
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	192	734	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6841702	6885522	6170478
	БАЛАНС	1700	23583025	30208365	36061265

Руководитель

(подпись)

Черныш Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

24 Января 2013 г.

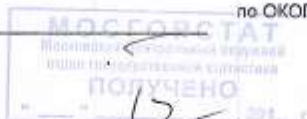


**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
по ОКПО	81488822		
ИНН	7709747412/770901001		
по ОКВЭД	65.21		
по ОКФС / ОКФС	65	16	
по ОКЕИ	384		

Организация **ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Финансовый лизинг**
 Организационно-правовая форма **Общество с ограниченной ответственностью** форма собственности
 Единица измерения: тыс руб

28 МАР 2013



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.9	Управленческие расходы	2220	(10818)	(13048)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(10818)	(13048)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10818)	(13048)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(10818)	(13048)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.9	Проценты к получению	2320	1980660	2382580
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	1980660	2382580
п.9	Проценты к уплате	2330	(1920660)	(2303590)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1920660)	(2303590)
	Прочие доходы	2340	-	-
п.9	Прочие расходы	2350	(7126)	(6803)
	в том числе:			
	Прочие внереализационные расходы	23501	(7108)	(6803)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42056	59038
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	42056	59038
п.10	Текущий налог на прибыль	2410	(8383)	(11863)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	45	56
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(73)	100
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33600	47176

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	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	33600	47176
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Черныш Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

24 Января 2013 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710003		
2012	12	31
81488822		
7709747412(770901001		
55.21		
65	15	
384		

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

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 2010 г.	3100	10	-	13876	2	30219	44107
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	47176	47176
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	47176	47176
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710003 о.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	30219	-	(30219)	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	10	-	44095	2	47176	91283
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	33600	33600
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	33600	33600
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	47176	-	(47176)	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	10	-	91271	2	33600	124883

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	124883	91283	44107

Руководитель

Черныш Павел Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 января 2013 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		2012	12	31
		81488822		
Организация ВТБ Лизинг Финанс (общество с ограниченной ответственностью)	по ОКПО	77097474121770901001		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	65.21		
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг	по ОКВЭД	65		16
Организационно - правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	по ОКФС	384		
Единица измерения тыс.руб	по ОКЕИ			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. ¹	За Январь - Декабрь 2011 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	1378
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	1271
прочие поступления	4119	-	107
Платежи - всего	4120	(1963435)	(2353407)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9486)	(8886)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6689)	(8038)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1935422)	(2318647)
налога на прибыль	4124	(9480)	(15755)
прочие платежи	4129	(2358)	(2081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1963435)	(2352029)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9448835	8648778
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7449003	6247803
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1999832	2400975
Платежи - всего	4220	(870000)	(452000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(870000)	(452000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	8578835	8196778

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. ¹	За Январь - Декабрь 2011 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	(6615120)	(5845920)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6615120)	(5845920)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6615120)	(5845920)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	280	(1171)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2054	3225
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2334	2054
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Черныш Павел Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

24 Января 2013 г.

Примечания

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



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам ООО ВТБ Лизинг Финанс

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО ВТБ Лизинг Финанс, 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 ВТБ Лизинг Финанс 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 ВТБ Лизинг Финанс 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

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»

26 марта 2013 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО ВТБ Лизинг Финанс

Данные о регистрации в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: Основной государственный регистрационный номер 1077757625384. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 011839796 выдано 6 июля 2007 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

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

Оглавление

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	5
4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	7
6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	7
7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	9
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	10
11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	10
12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	11
13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	12
14. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	14
15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА	14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ВТБ Лизинг Финанс за 2012 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) (далее по тексту «бухгалтерской») отчетности ООО ВТБ Лизинг Финанс, именуемого в дальнейшем «Общество», за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество было учреждено 06 июля 2007 года.

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

Данные о государственной регистрации Общества:

1077757625384 от 25 января 2011 г. ОГРН (Серия 77 № 011839796)

Основной вид деятельности Общества: финансовый лизинг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2012 году составила 6 (шесть) человек (2011 – 5 человек).

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

Состав совета директоров по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

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

Оплата труда управленческому персоналу раскрыта в Примечании 11.

В состав совета директоров вместо Радивишиной Анны Сергеевны вошла Крючкова Ирина Александровна. Изменение в составе совета директоров произошло 28 апреля 2012 года и утверждено общим собранием участников.

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

Дочерние и зависимые общества

ООО ВТБ Лизинг Финанс дочерних и зависимых обществ не имеет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 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. и 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам

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

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

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

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/2 "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.

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

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию соответствует основным положениям ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

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

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

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

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

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Способы оценки имущества

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

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

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

Иное

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

Изменения в учетной политике

В соответствии с Приказами Министерства финансов Российской Федерации, вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2012 год, приняты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011);
- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г.;
- Федеральный Закон «О консолидированной бухгалтерской отчетности» № 208-ФЗ от 27 июля 2010 г.

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

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2013 год по сравнению с 2012 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Предоставленные займы

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

	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные
Предоставленные займы (без учета начисленных процентов)						
ОАО ВТБ лизинг	5 979 804	16 572 581	5 937 803	23 193 585	5 112 604	29 814 588
Предоставленные займы (в части начисленных процентов)						
ОАО ВТБ лизинг	166 576	-	189 396	-	212 279	-
Итого финансовые вложения	6 146 380	16 572 581	6 127 199	23 193 585	5 324 883	29 814 588

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

	Краткосрочные	Долгосрочные
На 31 декабря 2010 г.	5 324 883	29 814 588
Выдано новых займов	452 000	—
Переведено в состав краткосрочной задолженности	6 621 003	(6 621 003)
Зачтено против кредиторской задолженности	(4 489)	—
Начислено процентов	2 382 580	—
Оплачено	(8 648 778)	—
На 31 декабря 2011 г.	6 127 199	23 193 585
Выдано новых займов	870 000	—
Переведено в состав краткосрочной задолженности	6 621 004	(6 621 004)
Начислено процентов	1 980 660	—
Зачтено против кредиторской задолженности	(3 648)	—
Оплачено	(9 448 835)	—
На 31 декабря 2012 г.	6 146 380	16 572 581

По предоставленным займам были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению в течение 12 мес. после отчетной даты	Сумма, подлежащая погашению в период более 12 мес. после отчетной даты	Срок погашения заключительного транша	Годовая ставка процентов на 31 декабря 2012 г.
ОАО ВТБ Лизинг	128 085	—	2013	8,15%
ОАО ВТБ Лизинг	1 259 705	1 188 486	2014	8,35%
ОАО ВТБ Лизинг	1 384	1 054	2014	8,35%
ОАО ВТБ Лизинг	5 994	2 942	2014	8,35%
ОАО ВТБ Лизинг	766 508	3 066 430	2015	6,70%
ОАО ВТБ Лизинг	2 692	5 470	2015	6,70%
ОАО ВТБ Лизинг	1 555 594	3 832 937	2016	7,00%
ОАО ВТБ Лизинг	3 903	9 616	2016	7,00%
ОАО ВТБ Лизинг	1 561	3 846	2016	7,00%
ОАО ВТБ Лизинг	785 029	2 296 261	2016	8,40%
ОАО ВТБ Лизинг	3 945	11 539	2016	8,40%
ОАО ВТБ Лизинг	816 014	3 061 615	2017	8,50%
ОАО ВТБ Лизинг	806 994	3 058 538	2017	7,25%
ОАО ВТБ Лизинг	4 101	15 385	2017	8,50%
ОАО ВТБ Лизинг	4 871	18 462	2017	7,25%
Итого предоставленные займы	6 146 380	16 572 581		

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

Заемщик	2013	2014	2015	2016	2017	Итого
ОАО ВТБ лизинг	6 146 379	6 576 882	5 379 500	3 077 400	1 538 800	22 718 961
Итого предоставленные займы	6 146 379	6 576 882	5 379 500	3 077 400	1 538 800	22 718 961

По указанным выше финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Обеспечений по указанным займам нет. По состоянию на 31 декабря 2012, 31 декабря 2011 и 31 декабря 2010 года резервы под обесценение данных финансовых вложений не создавались. Для указанных выше финансовых вложений дисконтированная стоимость представляет собой текущую стоимость будущих денежных потоков, дисконтированных по соответствующим ставкам (указанным выше). Учитывая общепринятую практику изменения договорных процентных ставок в зависимости от рыночных условий, проценты на большинство остатков по данным статьям начислялись с использованием ставок, примерно равных существующим рыночным ставкам. Поскольку процентные ставки по данным финансовым инструментам примерно равны средним рыночным процентным ставкам, балансовая стоимость данных активов примерно

равна их дисконтированной стоимости.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Дебиторская задолженность в рамках договора платежного агента (облигационные займы и проценты)	843 400	868 200	903 400
Дебиторская задолженность по расчетам с ОАО ВТБ Лизинг	–	–	1 615
Расчеты по налогам и сборам	15 760	14 663	10 871
Прочая дебиторская задолженность	2 537	2 564	2 674
Итого	861 697	885 427	918 560

Дебиторская задолженность в рамках договора платежного агента с ОАО Банк ВТБ (облигационный займ и НКД серии 02) в размере 843 400 тыс. руб. возникла в связи с предварительной оплатой платежному агенту части номинала и НКД 28 декабря 2012 г. по условиям договора. Погашение части номинала и НКД серии 02 произведено в соответствии с проспектом эмиссии 09 января 2013 года.

Дебиторская задолженность в рамках договора платежного агента с ОАО Банк ВТБ (облигационный займ и НКД серии 02) в размере 868 200 тыс. руб. возникла в связи с предварительной оплатой платежному агенту части номинала и НКД 29 декабря 2011 г. по условиям договора. Погашение части номинала и НКД серии 02 произведено в соответствии с проспектом эмиссии 10 января 2012 года.

Дебиторская задолженность в рамках договора платежного агента с ОАО Банк ВТБ (облигационный займ и НКД серии 02) в размере 903 400 тыс. руб. возникла в связи с предварительной оплатой платежному агенту части номинала и НКД 30 декабря 2010 г. по условиям договора. Погашение части номинала и НКД серии 02 произведено в соответствии с проспектом эмиссии 11 января 2011 года.

На 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. 31 декабря 2010 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, выраженная в иностранной валюте отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. не начислялся.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Все денежные средства на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. были размещены на рублевом расчетном счете в ОАО Банк ВТБ.

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. уставный капитал Общества определен в размере 10 000 (десяти тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на доли, которые выражены соответствующим процентным соотношением в уставном капитале Общества. Размеры долей участников составляют:

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

Уставный капитал был оплачен полностью в 2007 году.

В 2012 году прибыль за 2011 год распределялась следующим образом: - 47 176 тыс. руб. направлены на формирование добавочного капитала.

В 2011 году прибыль за 2010 год распределялась следующим образом: - 30 219 тыс. руб. направлены на формирование добавочного капитала.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Состав кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице ниже:

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
Кредиторская задолженность по расчетам с ОАО ВТБ Лизинг	4 230	7 878	12 260
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	—	—	228
Итого	4 230	7 878	12 488

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками по состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг., выраженная в иностранной валюте, отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2012, 2011 и 2010 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

На 31 декабря 2012 г. кредиторская задолженность по расчетам с ОАО ВТБ Лизинг представляет собой задолженность Общества по займам выданным.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

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

	2012 г.		2011 г.		2010 г.		Ставка купона на 31 декабря 2012 г.	Год погашения
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства		
Выпущенные документарные облигации								
Серия 01	1 259 680	1 231 040	1 267 360	2 461 760	1 278 640	3 692 480	8,10%	2014
Серия 02	1 606 100	3 077 200	1 626 500	4 615 600	1 656 400	6 154 000	6,45%	2015
Серия 03	779 400	1 923 200	781 000	2 692 400	784 000	3 461 600	6,90%	2016
Серия 04	779 000	1 923 200	780 550	2 692 400	784 000	3 461 600	6,65%	2016
Серия 07	787 050	2 307 800	789 800	3 077 000	789 100	3 846 200	8,15%	2016
Серия 08	817 000	3 077 000	816 450	3 846 200	434 800	4 615 400	8,25%	2017
Серия 09	809 050	3 077 000	815 250	3 846 200	431 050	4 615 400	7,00%	2017
Итого	6 837 280	16 616 440	6 876 910	23 231 560	6 157 990	29 846 680		

Все серии облигационных займов были выпущены в период с 2007 г. по 2010 г. В течение 2012 г. и 2011 г. новых выпусков облигационных займов не проводилось. В течение 2012 г. и 2011 г. все суммы НКД и частичного погашения номинала уплачивались своевременно. Штрафные санкции не выставлялись. Все серии облигационных займов номинированы в российских рублях. Все серии облигационных займов имеют поручительство от ОАО ВТБ лизинг на всю сумму займа, включая НКД (входит в состав краткосрочных заемных средств в таблице выше). НКД погашается в соответствии с графиком купонных выплат.

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

	2012 г.		2011 г.		2010 г.	
	Номинал	НКД	Номинал	НКД	Номинал	НКД
Выпущенные документарные облигации						
Серия 01	2 461 760	28 960	3 692 480	36 640	4 923 200	47 920
Серия 02	4 615 600	67 700	6 154 000	88 100	7 692 400	118 000
Серия 03	2 692 400	10 200	3 461 600	11 800	4 230 800	14 800
Серия 04	2 692 400	9 800	3 461 600	11 350	4 230 800	14 800
Серия 07	3 077 000	17 850	3 846 200	20 600	4 615 400	19 900
Серия 08	3 846 200	47 800	4 615 400	47 250	5 000 000	50 200
Серия 09	3 846 200	39 850	4 615 400	46 050	5 000 000	46 450
Итого	23 231 560	222 160	29 846 680	261 790	35 692 600	312 070

Номинал по всем сериям облигационных займов амортизируется равными долями по 7,692% в соответствии с графиком, утвержденным в проспекте эмиссии. В таблице ниже представлен график погашения Номинала и НКД по годам:

	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	Итого
Выпущенные документарные облигации						
Серия 01	1 259 680	1 231 040	—	—	—	2 490 720
Серия 02	1 606 100	1 538 400	1 538 800	—	—	4 683 300
Серия 03	779 400	769 200	769 200	384 800	—	2 702 600
Серия 04	779 000	769 200	769 200	384 800	—	2 702 200
Серия 07	787 050	769 200	769 200	769 400	—	3 094 850
Серия 08	817 000	769 200	769 200	769 200	769 400	3 894 000
Серия 09	809 050	769 200	769 200	769 200	769 400	3 886 050
Итого	6 837 280	6 615 440	5 384 800	3 077 400	1 538 800	23 453 720

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

	Ближайшая дата оферты
Выпущенные документарные облигации	
Серия 01	11 ноября 2013
Серия 02	10 января 2013
Серия 03	12 сентября 2013
Серия 04	14 марта 2013
Серия 07	5 июня 2014
Серия 08	9 мая 2013
Серия 09	7 февраля 2014

По серии 02 и серии 04 на дату подписания настоящей отчетности условия оферты были исполнены в срок.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	2012 г.	2011 г.
Управленческие расходы		
Затраты на оплату труда	7 007	9 576
Аудиторские, консультационные и аналитические услуги	1 342	1 265
Отчисления на социальные нужды	1 262	953
Аренда офиса (ОАО ВТБ Лизинг)	632	626
Прочие затраты	575	628
Итого управленческие расходы	10 818	13 048

Прочие доходы и расходы

В течение года были начислены следующие процентные доходы и расходы:

Наименование	Доходы за 2012 г.	Доходы за 2011 г.
Проценты, полученные от ОАО ВТБ - Лизинг по предоставленным займам	1 980 660	2 382 580
Итого проценты к получению	1 980 660	2 382 580
Наименование	Расходы за 2012 г.	Расходы за 2011 г.
Проценты, начисленные по облигационным займам серии 01,02,03,04,07,08,09	1 920 660	2 303 590
Итого проценты к уплате	1 920 660	2 303 590

В течение 2012 г. и 2011 г. были произведены следующие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2012 г.	Расходы за 2011 г.
Комиссии	7 106	6 803
Прочие расходы	20	100
Итого прочие расходы	7 126	6 903

Резервы по сомнительным долгам в 2012 и 2011 гг. не создавались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. В течение 2012 и 2011 гг. у Общества не было чрезвычайных доходов и расходов.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб., за 2012 год	Сумма, тыс. руб., за 2011 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	42 056	59 039
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	8 411	11 808
Постоянные разницы отчетного периода	226	280
Временные разницы отчетного периода	(365)	498
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	41 917	59 817
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	8 383	11 963

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Сумма постоянного налогового обязательства	45	56	227
Сумма отложенного налогового актива	27	100	—
Сумма отложенного налогового обязательства	—	—	—

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

Высокая концентрация операций со связанными сторонами связана с тем, что целью создания Общества является привлечение финансирования для ОАО ВТБ лизинг (контролирующей Компании).

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

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

В течение 2012 и 2011 годов Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск) основному управленческому персоналу в размере 1 696 тыс. руб. и 1 629 тыс. руб., соответственно.

12. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает 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 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

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года не создавался.

Обеспечения полученные

Информация о полученных поручительствах раскрыта в Примечании 8.

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества в соответствии с Информацией Минфина РФ от 14.09.2012 № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

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

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

Механизм управления рисками

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

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

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

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

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

Риски ликвидности

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

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

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

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

Кредитный риск

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

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

Другие виды рисков

Валютный риск

Общество не осуществляет операций в иностранной валюте.

Процентный риск

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

Страновые и региональные риски

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

Общество не ведет внешнеэкономической деятельности.

Правовые риски

На 31 декабря 2012 г. Общество не участвует в судебных процессах.

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

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

Информация о выполнении решений содержится в примечании 6.

15. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА

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

Директор
ООО ВТБ Лизинг Финанс



Черныш П.Ю.
24 января 2013 г.