

ООО «Балтийский Лизинг»

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2015 год

Аудиторское заключение

Единственному Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг»:

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг».

Свидетельство о государственной регистрации общества № 91237 выдано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга 22 июля 1999 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за № 1027810273545 от 20 ноября 2002 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Адмиралтейскому району Санкт-Петербурга.

Адрес: 190103, г. Санкт-Петербург, ул. 10-я Красноармейская д. 22, лит. А.

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Единственному Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Балтийский лизинг» (в дальнейшем – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 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 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.

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 по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
15 марта 2016 года



Е. И. Копанева

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Балтийский лизинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 190103, Санкт-Петербург, 10-я Красноармейская ул., д.22, лит.А

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2015
по ОКПО	50875927
ИНН	7826705374
по ОКВЭД	65.21
по ОКФС	12165/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	253	305	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	19 045	14 785	19 692
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 411 466	4 673 271	3 872 379
4.4	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	103 625	50 784	39 162
4.8.1	Прочие внеоборотные активы	1190	7 431 962	8 684 920	6 779 503
	Итого по разделу I	1100	12 966 351	13 424 065	10 710 736
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	257 718	207 893	106 721
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 046	2 186	151
4.6	Дебиторская задолженность	1230	11 938 411	11 429 933	9 514 760
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 450	85 819
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 688 648	1 440 125	266 519
4.8.2	Прочие оборотные активы	1260	479 298	443 730	363 827
	Итого по разделу II	1200	14 370 121	13 534 317	10 337 797
	БАЛАНС	1600	27 336 472	26 958 382	21 048 533

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.9	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 750 637	2 050 008	1 605 967
	Итого по разделу III	1300	2 750 649	2 050 020	1 605 979
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	14 800 964	13 116 973	9 438 623
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 800 964	13 116 973	9 438 623
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	2 223 710	4 754 483	4 461 999
4.11	Кредиторская задолженность	1520	3 226 674	2 760 481	2 242 743
4.12	Доходы будущих периодов	1530	4 227 563	4 169 415	3 235 990
4.13	Оценочные обязательства	1540	34 308	33 286	22 957
4.8.3	Прочие обязательства	1550	72 604	73 724	40 242
	Итого по разделу V	1500	9 784 859	11 791 389	10 003 931
	БАЛАНС	1700	27 336 472	26 958 382	21 048 533

Руководитель _____ Корчагов Д.В.

Главный бухгалтер _____ Чепуровская Л.Н.

15 марта 2016



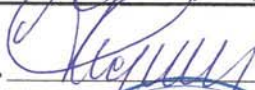
**Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Балтийский лизинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Финансовый лизинг**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2015
ИНН	50875927
по ОКВЭД	7826705374
по ОКФС/ОКФС	65.21
	12165/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
2.1.1	Выручка	2110	22 967 049	20 384 318
2.2.1	Себестоимость продаж	2120	(21 201 304)	(18 931 856)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 765 745	1 452 462
	Коммерческие расходы	2210	-	-
2.2.2	Управленческие расходы	2220	(989 534)	(868 259)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	776 211	584 203
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	200 004	51 240
	Проценты к уплате	2330	(356)	(10 116)
2.1.2	Прочие доходы	2340	987 368	530 559
2.2.3	Прочие расходы	2350	(1 087 902)	(600 397)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	875 325	555 489
5.1.2	Текущий налог на прибыль	2410	(227 067)	(123 070)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	259	812
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	52 371	11 622
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	700 629	444 041

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	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	700 629	444 041
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Корчагов Д.В.

Главный бухгалтер  Чепуровская Л.Н.

15 марта 2016г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Балтийский лизинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Финансовый лизинг
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	50875927
ИНН	7826705374
по ОКВЭД	65 21
по ОКОПФ/ОКФС	12165/16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	10	-	-	2	1 605 967	1 605 979
	За 2014 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	444 041	444 041
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	444 041	444 041
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	X	-	X	X	X	-
	формирование уставного капитала	3218	-	X	-	X	X	-
	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	-	X	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	X	-	X	X	X	-
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	10	-	-	2	2 050 008	2 050 020
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	700 629	700 629
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	700 629	700 629
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	X	-	X	X	X	-
	формирование уставного капитала	3318	-	X	-	X	X	-
	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	-	X	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	X	-	X	X	X	-
	Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	10	-	-	2	2 750 637	2 750 649

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	1 605 979	444 041	-	2 050 020
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	1 605 979	444 041	-	2 050 020
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	1 605 967	444 041	-	2 050 008
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	1 605 967	444 041	-	2 050 008
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) уставной, резервный					
	до корректировок	3402	12	-	-	12
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	12	-	-	12

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	2 750 649	2 050 020	1 605 979

Руководитель

15 марта 2016г.



Главный бухгалтер

Чепуровская Л.Н.

**Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Балтийский лизинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Финансовый лизинг**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды
0710004
31.12.2015
50875927
7826705374
65.21
12165/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	4
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	23 356 617	20 497 552
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	22 673 829	19 904 282
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
5.2	прочие поступления	4119	682 788	593 270
	Платежи - всего	4120	(21 392 542)	(23 191 580)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 367 013)	(19 922 625)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(573 038)	(472 920)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 249 325)	(1 762 691)
	налога на прибыль организаций	4124	(193 987)	(57 695)
5.2	прочие платежи	4129	(1 009 179)	(975 649)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 964 075	(2 694 028)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 041	1 077
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 041	1 077
	от продажи акций других организаций (долей участия)	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(17 562)	(14 668)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 562)	(14 668)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 521)	(13 591)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	13 807 961	11 213 380
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	13 610 860	11 188 762
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	197 101	24 618
	Платежи - всего	4320	(15 507 302)	(7 334 154)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 645 033)	(7 170 537)
	прочие платежи	4329	(862 269)	(163 617)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 699 341)	3 879 226
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	248 213	1 171 607
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 440 125	266 519
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 688 648	1 440 125
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	310	1 999

Руководитель  Корчагов Д.В.

Главный бухгалтер  Чепуровская Л.Н.

15 марта 2016



8

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

Общество с Ограниченной Ответственностью
«Балтийский лизинг»

СОДЕРЖАНИЕ

1. ВВЕДЕНИЕ.....	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА.....	6
2.1 Структура доходов Общества.....	6
2.2 Структура расходов Общества.....	7
3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
3.1 Учет основных средств.....	7
3.2 Учет нематериальных активов.....	9
3.3 Учет материально-производственных запасов.....	9
3.4 Учет Финансовых вложений.....	9
3.5 Учет доходов и расходов.....	9
3.6 Резервы и оценочные обязательства.....	11
3.7 Учет расходов по кредитам и займам.....	13
3.8 Денежные средства и их эквиваленты.....	13
3.9 Забалансовый учет.....	14
3.10 Дополнения и изменения в Учетную политику.....	14
4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	14
4.1 Нематериальные активы.....	14
4.2 Основные средства	14
4.3 Доходные вложения в материальные ценности.....	15
4.4 Финансовые вложения.....	15
4.5 Запасы.....	15
4.6 Дебиторская задолженность.....	16
4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
4.8 Прочие расшифровки.....	17
4.9 Капитал и резервы.....	18
4.10 Кредиты, займы.....	18
4.11 Кредиторская задолженность.....	19
4.12 Доходы будущих периодов.....	20
4.13 Оценочные обязательства.....	20
5. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	20
5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах».....	20
5.2 Отчет о движении денежных средств.....	21
6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	22
6.1 Забалансовые счетам.....	22
6.2 Условные обязательства.....	22
6.3 Информация по прекращаемой деятельности.....	23
6.4 Инвентаризация.....	23
6.5 Информация по сегментам.....	23
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА	24
7.1 Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2015г.....	24
7.2 Операции со связанными сторонами.....	24
7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами.....	24
7.4 Вознаграждение управленческому персоналу общества.....	24
7.5 Ревизионная комиссия Общества.....	24
Приложение 1 Движение дебиторской задолженности.....	25
Приложение 2 Сроки гашения кредитов и займов.....	26
Приложение 3 Суммы невыбранных кредитов и займов.....	27

1. ВВЕДЕНИЕ

Организационно-правовая форма

Общество с ограниченной ответственностью (далее Общество)

ИНН 7826705374

Дата создания Общества: 22 июля 1999 года

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности Общества является предоставление в финансовую аренду (лизинг) оборудования, автотранспорта и недвижимости на территории Российской Федерации.

Адрес регистрации и место ведения деятельности

С 31.07.2014г. местонахождением постоянно действующего исполнительного органа Общества является следующий адрес:

190103, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, ул.10-я Красноармейская, д.22, лит.А

Крупнейший налогоплательщик

В 2012г. Общество переведено в состав крупнейших налогоплательщиков Санкт-Петербурга с присвоением дополнительного КПП 785050001

Коды статистики

по ОКПО 50875927

по ОКВЭД 65.21

по ОКОПФ/ОКФС 12165/16

Отчетный период

Бухгалтерская отчетность Общества составлена за период с 01 января по 31 декабря 2015г.

Валюта и формат представления числовых показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2015г. представлена в тысячах российских рублей.

Курс Центрального банка на отчетную дату по отношению к российской валюте

Курс доллара США на 31.12.2015г. – 72,8827

Курс Евро на 31.12.2015г. – 79,6972

Состав бухгалтерской отчетности за 2015г.

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность за 2015г. подписана

Генеральным директором - Корчаговым Дмитрием Викторовичем

Главным бухгалтером - Чепуровской Лией Нургаяновной

Правила составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и Учетной политикой, принятой в Обществе.

Краткая характеристика управленческого персонала и численности

Средняя численность работающего персонала Общества с учетом сотрудников, работающих по совместительству, составила:

за 2015г. – 651 человек

за 2014г. – 654 человек

за 2013г. – 572 человек

Управленческий персонал Общества

Генеральный директор - Корчагов Дмитрий Викторович

Финансовый директор - Хохлова Мария Дмитриевна

Коммерческий директор - Наймарк Владимир Петрович

Заместители директоров, Руководители дивизионов, Главный бухгалтер

Филиалы и Дополнительные офисы

На 31.12.2015г. у Общества зарегистрировано 30 филиалов, 21 дополнительных офисов и 12 удаленных рабочих мест филиалов.

В течение 2015г. зарегистрирован дополнительный офис в г.Москва и удаленное рабочее место Московского филиала в г.Калининград.

21.05.2015г. закрыто удаленные рабочие место филиала в г. Новокузнецк.

Информация по датам регистрации филиалов

№п/п	Дата регистрации филиала	Филиал
1	04.09.2001	филиал в г.Краснодар
2	29.12.2001	филиал в г.Псков
3	06.08.2002	филиал в г.Киров
4	18.06.2003	филиал в г.Самара
5	21.06.2004	филиал в г.Екатеринбург
6	02.12.2004	филиал в г.Архангельск
7	08.12.2005	филиал в г.Великий Новгород
8	26.12.2005	филиал в г.Новосибирск
9	11.04.2006	филиал в г.Ростов-на-Дону
10	25.08.2006	филиал в г.Нижний Новгород
11	20.02.2007	филиал в г.Иркутск
12	21.02.2007	филиал в г.Челябинск
13	06.03.2007	филиал в г.Чебоксары
14	25.05.2007	филиал в г.Пермь
15	25.07.2007	филиал в г.Владивосток
16	21.08.2007	филиал в г.Ижевск
17	10.10.2007	филиал в г.Кемерово
18	22.10.2007	филиал в г.Воронеж
19	22.10.2007	филиал в г.Мурманск
20	02.11.2007	филиал в г.Хабаровск
21	15.11.2007	филиал в г.Томск
22	18.12.2007	филиал в г.Красноярск
23	21.12.2007	филиал в г.Омск

24	02.04.2008	филиал в г.Саратов
25	08.09.2008	филиал в г.Уфа
26	05.08.2009	филиал в г.Москва
27	02.06.2011	филиал в г.Казань
28	02.06.2011	филиал в г.Брянск
29	02.06.2011	филиал в г.Белгород
30	27.02.2013	Филиал в г.Саранск

Информация по датам регистрации дополнительных офисов

№п/п	Дата регистрации дополнительного офиса	Дополнительный офис
1	04.05.2012	Доп.офис в г. Ульяновск
2	31.05.2012	Доп.офис в г. Тула
3	07.06.2012	Доп.офис в г. Тверь
4	13.06.2012	Доп.офис в г. Сургут
5	14.06.2012	Доп.офис в г. Ярославль
6	10.07.2012	Доп.офис в г. Липецк
7	20.07.2012	Доп.офис в г. Астрахань
8	23.07.2012	Доп.офис в г. Орёл
9	30.07.2012	Доп.офис в г. Тюмень
10	30.07.2012	Доп.офис в г. Тамбов
11	01.08.2012	Доп.офис в г. Вологда
12	21.08.2012	Доп.офис в г. Петрозаводск
13	23.08.2012	Доп.офис в г. Владимир
14	23.08.2012	Доп.офис в г. Смоленск
15	28.08.2012	Доп.офис в г. Рязань
16	25.09.2012	Доп.офис в г. Калуга
17	18.10.2012	Доп.офис в г. Курган
18	01.11.2012	Доп.офис в г. Иваново
19	28.07.2013	Доп.офис в г. СБП ("Правобережный")
20	02.06.2014	Доп.офис в г. СБП ("Северный")
21	01.06.2015	Доп.офис в г. Москва

Информация по датам регистрации удаленных рабочих мест филиалов

№ п/п	Дата регистрации дополнительного офиса	Дополнительный офис
1	01.07.2010	Доп.офис в г. Сочи
2	13.09.2010	Доп.офис в г. Курск
3	26.04.2012	Доп.офис в г. Волгоград
4	27.04.2012	Доп.офис в г. Набережные Челны
5	04.05.2012	Доп.офис в г. Оренбург
6	14.05.2012	Доп.офис в г. Пенза
7	16.05.2012	Доп.офис в г. Улан-Удэ
8	01.06.2012	Доп.офис в г. Барнаул
9	05.06.2012	Доп.офис в г. Тольятти
10	20.06.2012	Доп.офис в г. Сыктывкар
11	01.06.2014	Доп.офис в г. Старый Оскол
12	01.10.2015	Доп.офис в г. Калининград

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СТРУКТУРА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА

Основные показатели деятельности Общества

Основные показатели деятельности	единица измерения	2015г.	2014г.
Стоимость имущества по договорам лизинга, заключенным в отчетном году, в т.ч. НДС	тыс.руб.	22 922 506	23 302 219
Стоимость имущества, переданного в лизинг в отчетном году, в т.ч. НДС	тыс.руб.	22 144 954	24 225 732
Количество договоров лизинга, заключенных в отчетном году	шт.	7 690	7 547
Количество договоров лизинга, действующих на 31 декабря отчетного года	шт.	16 147	14 951

Факторы, повлиявшие в 2015г. на финансовые результаты деятельности Общества

К основным факторам, оказавшим влияние на финансовые результаты деятельности Общества, можно отнести следующие:

- в мае 2015 года Министерством промышленности и торговли РФ запущена программа льготного лизинга. В соответствии с условиями программы, физическим и юридическим лицам предоставлялась возможность приобрести транспортные средства в лизинг с авансовым платежом, уменьшенным на 10% от стоимости техники. Недополученные доходы лизинговых компаний компенсировались из федерального бюджета. За время действия госпрограммы Обществом заключено 2 299 договоров по программе Льготный лизинг от Минпромторга, на сумму более 4,1 млрд рублей;
- участие Общества в совместной с АО "МСП Банк" программе «Лизинг целевой». Предложение было запущено в рамках реализации госпрограммы по поддержке субъектов МСП;
- снижение спроса на лизинговые услуги из-за опасения клиентов планировать деятельность на длительный срок в связи с общеэкономической ситуацией;
- повышение конкуренции на рынке лизинговых услуг, особенно со стороны лизинговых компаний с государственным участием;
- прослеживается тенденция к снижению доступности кредитных ресурсов, особенно для предприятий малого и среднего бизнеса, связанная, в том числе, с сокращением числа кредитных организаций и ужесточением подходов к оценке заемщиков в условиях неопределенности экономической ситуации.

2.1 Структура доходов Общества

2.1.1 Выручка от основного вида деятельности:

Статья доходов	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Доход от лизинговой деятельности	22 021 653	19 584 351
Дополнительные лизинговые услуги	899 703	756 549
Комиссия за организацию финансирования	45 693	43 418
Итого	22 967 049	20 384 318

2.1.2 Прочие доходы и проценты к получению:

Статья доходов	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Доходы от реализации активов	586 548	266 523
Полученное страховое возмещение	202 610	139 649
Доходы по займам и депозитным вкладам, ценным бумагам	200 004	51 240
Прочие доходы	82 341	46 325
Штрафные санкции, начисленные по договорам	64 053	42 750
Курсовые разницы	51 816	35 312
Итого	1 187 372	581 799

В состав прочих доходов включены доходы от реализации прав требования, движение резерва и т.д.

2.2 Структура расходов Общества

2.2.1 Прямые расходы:

Статья доходов	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Стоимость лизингового имущества, переданного лизингополучателю и учитываемого на балансе лизингополучателя	14 889 480	13 560 049
Амортизация лизингового имущества	3 068 120	2 538 067
Проценты по кредитам и займам	2 286 431	1 881 224
Налоги и сборы по лизинговому имуществу	21 799	32 150
Прочие расходы	935 474	920 366
Итого	21 201 304	18 931 856

В состав прочих прямых расходов включены расходы по страхованию, списание остаточной стоимости лизингового имущества при досрочном выкупе и т.д.

2.2.2 Управленческие расходы:

Статья расходов	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Расходы на оплату труда и отчисления от заработной платы	800 335	668 860
в том числе, изменение оценочных обязательств	58 514	49 366
Расходы по содержанию офиса, компьютерное обслуживание, канцелярия	126 262	127 743
Амортизация собственного имущества, списание МОС	13 734	18 260
Аудиторские, консультационные услуги	7 202	8 674
Прочие расходы	42 001	44 722
Итого	989 534	868 259

В состав прочих управленческих расходов включены расходы на рекламу, представительские расходы и расходы на командировки и т.д.

2.2.3 Прочие расходы и проценты к уплате:

Статья расходов	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Стоимость реализуемых активов	461 459	188 290
Расходы, возникшие в результате страховых случаев	186 588	140 234
Движение резервов (по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ, под обесценение финансовых вложений)	228 534	136 541
Прочие расходы	92 199	56 178
Расходы по агентским вознаграждениям	67 434	41 137
Курсовые разницы	52 044	48 133
Итого	1 088 258	610 513

В состав прочих расходов включены расходы от реализации прав требования, расходы от списаний по результатам инвентаризации и т.д.

3. КРАТКОЕ ИЗЛОЖЕНИЕ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1 Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01, а также в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными 13.10.2003 Приказом Минфина РФ №91н.

Основные средства, не предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на счете 01 «Основные средства». Основные средства, стоимостью до 40 тыс. руб., списываются в учете единовременно при передаче в эксплуатацию. Основные средства, предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

3.1.1 Основные средства, не предназначенные для передачи в лизинг.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление объекта, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Метод начисления амортизации – линейный.

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих. Переоценка основных средств не производится за исключением случаев, установленных законодательством.

3.1.2 Доходные вложения в материальные ценности-лизинговое имущество

Имущество, предназначенное для передачи в лизинг, учитывается обособленно на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Имущество, переданное в лизинг, в зависимости от условий договора в каждом конкретном случае учитывается:

- на балансе Общества (используется субсчет 03.03.2);
- на балансе лизингополучателя (используется субсчет 03.03.1) при дальнейшем списании с баланса Общества и отражением на забалансовом счете 011.

Первоначальная стоимость предметов лизинга формируется по общим правилам, установленным ПБУ 6/01. При этом в составе первоначальной стоимости учитываются затраты Общества, непосредственно связанные с приобретением и передачей в лизинг предмета лизинга и понесенные до передачи имущества в лизинг. Метод начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования Актива определяется исходя из срока действия договора лизинга, зафиксированного в договоре.

Выбытие предметов лизинга из состава доходных вложений в материальные ценности осуществляется в следующих случаях:

1. Истечение срока договора лизинга и переход права собственности на имущество лизингополучателю (стандартное закрытие лизинговой сделки).
2. Досрочный выкуп имущества. Остаточная стоимость в этом случае списывается на счет учета прямых затрат.
3. Изъятие имущества. Имущество, изъятное по договорам лизинга в связи с неуплатой лизинговых платежей, учитывается в зависимости от целей дальнейшего использования:

- в составе собственных основных средств – имущество будет использовано в производственных целях;
- в составе основных средств, предназначенных для сдачи в аренду – имущество будет передано в аренду;
- в составе товаров – имущество будет реализовано.

Стоимостью изъятых имущества, по которой оно отражается на счетах бухгалтерского учета, будет являться:

- остаточная стоимость изъятых имущества, сформированная на счете 03 к моменту изъятия, за вычетом накопленной амортизации - при учете предмета лизинга на балансе Общества;
- сумма остатка основного долга лизингополучателя (невозмещенная стоимость предмета лизинга), сформированная на субсчете 76.51.1 - при учете предмета лизинга на балансе лизингополучателя;
- условная стоимость в сумме 1000 рублей, в случае если остаточная стоимость предмета лизинга равна нулю. Условная стоимость изъятых имущества отражается в составе прочих доходов Общества.

4. Утрата предмета лизинга по страховому случаю.

5. Недостача, выявленная по результатам инвентаризации.

б. Возврат предмета лизинга в связи с выявленными дефектами, которые препятствуют нормальному его использованию (в связи с отказом лизингополучателя и при согласии поставщика).

3.2 Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в сумме понесенных расходов. Метод начисления амортизации – линейный.

При поступлении нематериального актива Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования исходя из срока действия прав Организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а также ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Амортизация осуществляется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих.

3.3 Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

Актив может быть признан материально-производственным запасом (МПЗ), если он используется в целях оказания услуг, для управленческих нужд. Общество учитывает МПЗ в составе материалов по счету 10, а также в составе товаров по счету 41.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС. Списание МПЗ осуществляется по себестоимости каждой единицы.

В качестве товаров учитываются:

- имущество, полученное в счет оплаты дебиторской задолженности. Указанные активы учитываются по стоимости эквивалентной величине дебиторской задолженности;
- предметы залога, полученные в счет погашения обязательства перед Обществом. Указанные активы учитываются по стоимости, определенной соглашением сторон;
- предметы лизинга, изъятые у лизингополучателя или возвращенные им, предназначенные для продажи;
- имущество, приобретенное с целью перепродажи.

3.4 Учет Финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

Актив может быть признан финансовым вложением в случае, если он способен приносить экономическую выгоду в будущем в виде процента, дивиденда или прироста его стоимости, полученной в результате его продажи или изменения рыночной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая признается по сумме фактических затрат на их приобретение. Выбытие финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Доходы и расходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам и расходам Общества.

3.5 Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности (учитываются соответственно на субсчетах 90.01.1 «Выручка от продаж, не облагаемых ЕНВД» и 90.02.1 «Себестоимость продаж, не облагаемых ЕНВД»);

- прочие доходы и расходы (учитываются соответственно на субсчетах 91.01 «Прочие доходы» и 91.02 «Прочие расходы»).

3.5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности включают в себя:

- поступления лизинговых платежей за оказанные услуги финансовой аренды;
- комиссия за организацию финансирования лизинговой сделки.

3.5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя затраты, направленные на получение соответствующих доходов:

Прямые расходы - расходы по лизинговой деятельности, учитываются на субсчете 20.01 «Основное производство»):

- расходы по приобретению предмета лизинга не отражаются на субсчете 20.01, а напрямую включаются в показатели отчетности - при учете предмета лизинга на балансе лизингополучателя;

- амортизационные отчисления по предметам лизинга, учитываемых на балансе Общества;

- остаточная стоимость предметов лизинга, сформированная на момент их передачи в собственность лизингополучателям в связи с окончанием договора лизинга или досрочным выкупом;

- проценты по кредитам и займам за предоставленные кредитные ресурсы на цели финансирования лизинговых сделок. Указанное допущение обусловлено спецификой лизинговой отрасли, поскольку Лизинг является финансовой деятельностью по предоставлению в пользование привлеченных кредитных ресурсов. В связи с этим, проценты являются одним из основных видов расходов;

- проценты по облигационным займам, привлеченным на цели финансирования лизинговых сделок;

- комиссии банков, непосредственно связанные с осуществлением лизинговых операций и уплачиваемые после передачи имущества в лизинг;

- налоги и сборы, предусмотренные налоговым законодательством;

- страховые премии, уплачиваемые за страхование предметов лизинга;

- иные аналогичные расходы, непосредственно связанные с предметом лизинга и лизинговой деятельностью.

Управленческие расходы - прочие расходы, связанные с основным видом деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3.5.3 Порядок признания доходов и расходов

Доходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического получения денежных средств, и в зависимости от условий договоров.

Основанием для признания дохода в виде лизингового платежа является график лизинговых платежей. График является неотъемлемой частью договора лизинга.

Расходы по обычным видам деятельности признаются, исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Порядок отражения и признания в учете доходов и расходов по обычным видам деятельности зависит от того, кто является балансодержателем лизингового имущества:

При учете предмета лизинга на балансе Общества:

- при передаче имущества в лизинг задолженность лизингополучателя по договору лизинга отражается на забалансовых счетах 013.1, 013.2 и 13.3 в разрезе основного долга, лизингового процента и задолженности по дополнительным возмещаемым расходам соответственно (без НДС);
- доход в виде лизингового платежа признается ежемесячно согласно сумме и на дату, указанные в графике лизинговых платежей, являющемся неотъемлемой частью договора лизинга;
- расходом признается стоимость предмета лизинга в виде ежемесячных амортизационных отчислений.

При учете предмета лизинга на балансе лизингополучателя:

- при передаче имущества в лизинг стоимость предмета лизинга списывается со счета учета доходных вложений в материальные ценности и отражается как задолженность лизингополучателя по основному долгу на субсчете 76.51.1. Одновременно стоимость предмета лизинга отражается на забалансовом счете 011;
- задолженность лизингополучателя по лизинговому проценту отражается на субсчете 76.51.2 и одновременно как доход будущих периодов на субсчете 98.01;
- задолженность по дополнительным возмещаемым расходам отражается на субсчете 76.51.4 и одновременно как доход будущих периодов на субсчете 98.02;
- доход в виде лизингового платежа признается ежемесячно согласно сумме и на дату, указанные в графике лизинговых платежей, являющемся неотъемлемой частью договора лизинга;
- расходом признается стоимость предмета лизинга в сумме, равной начисленному доходу в части основного долга.

Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с общими принципами признания доходов и расходов.

3.6 Резервы и оценочные обязательства

3.6.1 Резерв по сомнительным долгам

В соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается ежеквартально на последнее число отчетного периода. Сумма отчисления в Резерв включается в состав прочих расходов той же датой.

Сомнительным признается долг дебитора, который не погашен или с высокой степенью вероятности не будет погашен в сроки, установленные договором. Указанная вероятность определяется на основании экспертной оценки с учетом финансового состояния (платежеспособности) дебитора.

На последнее число отчетного года проводится инвентаризация дебиторской задолженности в целях определения сомнительной задолженности.

В целях создания Резерва рассматривается следующая задолженность:

- просроченная задолженность лизингополучателей по договорам лизинга, т.ч. обеспеченная залогом и поручительством, с учетом экспертной оценки;
- задолженность поставщиков и прочих контрагентов, не исполнивших в срок свои обязательства по договорам, в отношении которых ведется исполнительное производство в суде, с учетом экспертной оценки.

Сомнительная задолженность включается в резерв в зависимости от срока возникновения просроченной задолженности. При этом сумма резерва может быть скорректирована в случае наличия уверенности (с учетом экспертной оценки) в том, что дебитор погасит долг частично.

Резерв используется исключительно для покрытия убытка по безнадежным долгам. Безнадежным признается долг дебитора по одному из следующих оснований:

- истечение срока исковой давности;
- прекращение обязательства вследствие невозможности его исполнения - на основании акта государственного органа, и, в том числе, на основании постановления судебных приставов об окончании исполнительного производства и возвращении взыскателю исполнительного листа;
- ликвидация дебитора.

Неиспользованная часть резерва по итогам отчетного года переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого резерва корректируется на сумму неиспользованного остатка. Положительная разница включается в состав внереализационных расходов.

3.6.2 Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

В соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы Общества, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество (технические характеристики), либо текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом Резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается ежеквартально на последнее число отчетного периода. Сумма отчисления в Резерв включается в состав прочих расходов той же датой.

Резерв создается в случае снижения текущей рыночной стоимости единицы материально-производственных запасов.

Под текущей рыночной стоимостью материально-производственных запасов понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи указанных активов.

Резерв создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Сумма Резерва является оценочным значением в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» и подлежит корректировке при изменении рыночной стоимости материально-производственных запасов, под которые создавался Резерв.

3.6.3 Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательства по оплате отпусков в будущих периодах признаются оценочными обязательствами. Общество создает оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков ежеквартально, на последнюю дату отчетного периода.

При необходимости оценочное обязательство корректируется на последнюю дату каждого месяца. Корректировка осуществляется на основании пересмотра величины резерва и только в случае необходимости его увеличения. Оценочное обязательство создается, в том числе по страховым взносам, подлежащим начислению с сумм отпускных. Величина оценочного обязательства определяется в целом по Обществу путем суммирования полученных значений по каждому сотруднику.

Сумма оценочного обязательства используется на погашение обязательств по отпускам будущих периодов сотрудников Общества.

В случае если фактические расходы текущего года на оплату отпусков превышают величину созданного оценочного обязательства, суммы превышения относятся на общехозяйственные расходы по счету 26 в общем порядке.

Неиспользованное по итогам отчетного года оценочное обязательство переносится на следующий отчетный год. При этом сумма вновь создаваемого оценочного обязательства

корректируется на сумму неиспользованного остатка. Положительная разница включается в состав управленческих расходов.

3.6.4 Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» Общество создает Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв создается ежегодно на последнее число отчетного периода. Сумма отчисления в Резерв включается в состав прочих расходов той же датой.

Резерв создается при наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью. Сумма Резерва является оценочным значением в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений». Резерв создается за счет финансовых результатов Общества.

3.7 Учет расходов по кредитам и займам

Проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида, признаются расходом.

В целях обеспечения сопоставимости доходов и расходов учет процентов по полученным кредитам и займам ведется в следующем порядке:

- В отношении кредитов и займов, полученных для осуществления основной деятельности (финансирование лизинговых сделок) проценты относятся к прямым расходам по обычным видам деятельности и учитываются на субсчете 20.01 «Основное производство». При этом суммы указанных процентов отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

- В отношении кредитов и займов, полученных на иные цели, проценты относятся к прочим расходам и учитываются на субсчете 91.02 «Прочие расходы». При этом суммы указанных процентов отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате». Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в сумме, фактически поступившей на расчетные счета Общества.

3.8 Денежные средства и их эквиваленты

Общество относит к денежным средствам и их эквивалентам остатки на расчетных и депозитных счетах в банках, денежные документы. В форме Отчета о Движении денежных средств денежные потоки классифицированы следующим образом:

- к денежным потокам от инвестиционных операций отнесены денежные потоки, связанные с приобретением, созданием или выбытием собственных внеоборотных активов организации, выдачей, погашением займов и получением процентов по этим займам;

- к денежным потокам от финансовых операций отнесены денежные потоки, связанные с поступлением и погашением полученных кредитов, связанных с приобретением доходных вложений;

- к денежным потокам от текущих операций отнесены денежные потоки, связанные с основной деятельностью лизинговой компании, а именно: поступление лизинговых платежей, оплата поставщикам за лизинговое оборудование, оплата по общехозяйственным договорам, оплата труда, оплата по налогам и сборам и прочее.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие однородные денежные потоки: НДС, движение между филиалами и ГО, выдачи и погашения краткосрочных финансовых вложений (займов) и т.д. в соответствии с ПБУ 23/2011.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

В Обществе осуществляется переоценка валютных счетов на отчетную дату и на дату совершения операции с активами и обязательствами на валютных счетах.

3.9 Забалансовый учет

В Обществе осуществляется забалансовый учет в соответствии с законодательством РФ и с использованием в стандартных ситуациях забалансовых счетов, предусмотренных Планом счетов, утвержденным Приказом Минфина РФ №94 от 31.10.2000 г.

Общество использует следующие счета учета, связанные с лизинговыми операциями:

- счет 001 «Арендованные основные средства»

учитываются основные средства, арендованные Обществом;

- счет 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

отражаются суммы полученных обеспечений в стоимостной оценке обязательств, под которые они выданы, или в оценке, определенной сторонами;

- счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

отражаются обеспечения обязательств и платежей, выданные в оценке, определенной сторонами;

- счет 011 «Основные средства, сданные в аренду»

учитываются основные средства, переданные в лизинг и учитываемые, согласно условиям договора лизинга, на балансе лизингополучателя по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с настоящей Учетной политикой.

3.10 Дополнения и изменения в Учетную политику

Учетная политика Общества на 2015г. утверждена Приказом № 307 от 31.12.2014г.

Дополнения и изменения в Учетную политику в 2015г. не вносились.

4. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» в составе нематериальных активов числятся исключительные права:

Наименование	Период	На начало периода, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
		Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция	Поступило	Выбыло		Начислено ам-ция	Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция
					Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция			
Программа ЭВМ	2015	1 011	(1 011)	-	-	-	-	1 011	(1 011)
	2014	1 011	(1 011)	-	-	-	-	1 011	(1 011)
Товарный знак и иные виды	2015	630	(325)	303	-	-	355	933	(680)
	2014	325	(325)	305	-	-	-	630	(325)
Итого Нематериальные активы	2015	1 641	(1 336)	303	-	-	355	1 944	(1 691)
	2014	1 336	(1 336)	305	-	-	-	1 641	(1 336)

4.2 Основные средства

4.2.1 По строке 1150 «Основные средства» отражены основные средства: здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев:

Группы основных средств	Период	На начало периода		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
		Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция	Поступило	Выбыло		Начислено ам-ция	Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция
					Первонач. стоимость	Накопл. ам-ция			
земельные участки	2015	290	-	8 638	-	-	-	8 928	-
	2014	-	-	290	-	-	-	290	-
машины и оборудование	2015	28 959	(24 282)	932	(1 038)	1 038	(2 980)	28 853	(26 224)
	2014	26 372	(21 845)	4 669	(2 082)	1 199	(3 636)	28 959	(24 282)

производственный и хоз.инвентарь	2015	3 532	(3 208)	43	-	-	(103)	3 575	(3 311)
	2014	3 468	(2 996)	64	-	-	(212)	3 532	(3 208)
транспортные средства	2015	31 790	(22 296)	4 465	(1 876)	1 876	(6 735)	34 379	(27 155)
	2014	30 124	(15 431)	3 472	(1 806)	1 464	(8 329)	31 790	(22 296)
Итого Основные средства	2015	64 571	(49 786)	14 078	(2 914)	2 914	(9 818)	75 735	(56 690)
	2014	59 964	(40 272)	8 495	(3 888)	2 663	(12 177)	64 571	(49 786)

4.2.2 Основные средства Общества по видам использования:

Наименование	Остаточная стоимость основных средств, тыс.руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Собственные основные средства	10 117	14 495	19 207
Основные средства, сдаваемые в аренду	8 928	290	485
Итого	19 045	14 785	19 692

4.3 Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в составе доходных вложений числятся предметы лизинга, учитываемые на балансе Общества:

Период	На начало периода, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
			Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация			
2015	8 035 048	(3 361 777)	4 040 967	(2 567 243)	2 337 854	(3 073 383)	9 508 772	(4 097 306)
2014	6 669 003	(2 796 624)	3 801 614	(2 435 569)	1 972 914	(2 538 067)	8 035 048	(3 361 777)

4.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества отражены в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»:

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость на начало периода, тыс. руб.	Резерв на начало периода, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.			Создание резерва, тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец периода, тыс. руб.	Резерв на конец периода, тыс. руб.
				Поступило	Выбыло	Обесценение фин. вложений			
займы	2015	10 450	-	-	(10 450)	-	-	-	-
	2014	87 750	(1 931)	-	(77 300)	1 931	-	10 450	-
Итого Краткосрочные финансовые вложения	2015	10 450	-	-	(10 450)	-	-	-	-
	2014	87 750	(1 931)	-	(77 300)	1 931	-	10 450	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

4.5 Запасы

По строке 1210 «Запасы» в составе материально-производственных запасов числятся: материалы, учитываемые на счете 10; товары, учитываемые на счете 41, а также расходы будущих периодов (затраты на информационную систему и др.), показанные по строке прочих запасов.

Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.	
				Поступления и затраты	выбыло		Создание резерва под снижение стоимости		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		Себестоимость	Резерв под снижение стоимости			
материалы	2015	2 061	-	50 983	(44 444)	-	-	8 600	-

	2014	1 971	-	33 486	(33 396)	-	-	2 061	-
товары	2015	132 818	(20 342)	414 976	(378 093)	20 246	(17 098)	169 701	(17 194)
	2014	73 829	(12 823)	255 494	(196 505)	8 869	(16 388)	132 818	(20 342)
прочие запасы	2015	93 356	-	34 632	(31 377)	-	-	96 611	-
	2014	43 744	-	69 103	(19 491)	-	-	93 356	-
Итого Запасы	2015	228 235	(20 342)	500 591	(453 914)	20 246	(17 098)	274 912	(17 194)
	2014	119 544	(12 823)	358 083	(249 392)	8 869	(16 388)	228 235	(20 342)

4.6 Дебиторская задолженность

4.6.1 Задолженность лизингополучателей по лизинговым платежам, срок начисления которых еще не наступил, отражается:

по строке 1190 в составе «Прочие внеоборотные активы» - задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев;

по строке 1230 в составе «Дебиторская задолженность» - задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев.

Период	Строка баланса*	Задолженность лизингополучателей по лизинговым платежам по срокам начисления	На начало периода, тыс. руб.	Поступление, тыс.руб.	Погашение, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
2015	1190	задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев;	8 498 485	19 030 695	(19 649 674)	7 431 046
	1230	задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев.	10 479 129			10 927 589
ИТОГО			18 977 614	19 030 695	(19 649 674)	18 358 635
2014	1190	задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев;	6 774 419	21 557 039	(17 728 478)	8 498 485
	1230	задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев.	8 374 634			10 479 129
ИТОГО			15 149 053	21 557 039	(17 728 478)	18 977 614

*В балансе по стр. 1190, 1230 отражена общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности. В данной таблице приведена информация только в части задолженности лизингополучателей по будущим лизинговым платежам.

4.6.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены данные по краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.15г., тыс.руб.			на 31.12.14г., тыс.руб.			на 31.12.13г., тыс.руб.		
	ДЗ	В т.ч. просроченная ДЗ свыше 45 дней	Резерв	ДЗ	В т.ч. просроченная ДЗ свыше 45 дней	Резерв	ДЗ	В т.ч. просроченная ДЗ свыше 45 дней	Резерв
Задолженность лизингополучателей по будущим лизинговым платежам, кот. ожидаются в течение 12 месяцев	10 927 589	-	-	10 479 129	-	-	8 374 634	-	-
Расчеты с лизингополучателями	245 292	115 154	(58 380)	195 347	68 724	(48 727)	218 400	126 350	(49 052)
Расчеты с поставщиками	753 090	-	-	723 418	-	-	786 525	-	-
Расчеты по претензиям	275 518	242 427	(233 919)	202 067	187 942	(151 220)	59 964	54 881	(40 002)
Прочая	29 221	-	-	29 919	-	-	164 291	-	-
Итого	12 230 710	357 581	(292 299)	11 629 880	256 666	(199 947)	9 603 814	181 231	(89 054)

*где ДЗ - дебиторская задолженность

В Приложении 1 приведена информация о движении краткосрочной дебиторской задолженности (без учета задолженности лизингополучателей, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев).

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

4.7.1 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки по счетам компании.

Наименование	Денежные средства, тыс.руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Денежные документы	355	451	638
Расчетные счета	103 996	277 009	265 848
Депозитные счета	1 584 162	1 162 505	-
Специальные счета	135	160	33
Итого	1 688 648	1 440 125	266 519

4.7.2 В течение 2015г. Общество размещало денежные средства на депозитных счетах.

Период	Прочие вложения начало периода, тыс.руб.	Увеличение прочих вложений за период, тыс.руб.	Уменьшение прочих вложений за период, тыс.руб.	Прочие вложения на конец периода, тыс.руб.
2015	1 162 505	134 380 328	133 958 671	1 584 162
2014	-	59 335 538	(58 173 033)	1 162 505

Расшифровка денежных средств Общества на депозитных счетах в разрезе кредитных организаций по срокам возврата:

Банк	Валюта	на 31.12.2015г., тыс.руб.		на 31.12.2014г., тыс.руб.	
		сумма	период возврата	сумма	период возврата
Банк ВТБ (ПАО)	руб	294 600	12.01.2016-25.01.2016		
АО "ЮниКредит Банк"	руб	90 162	11.01.2016	1 132 505	12.01.2015-26.01.2015
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	руб	320 000	11.01.2016	30 000	12.01.2015
АО "Альфа-Банк"	руб	612 000	11.01.2016-28.01.2016		12.01.2015
ПАО АКБ "РОСБАНК"	руб	267 400	11.01.2016-25.01.2016		
Итого		1 584 162		1 162 505	

4.8 Прочие расшифровки

4.8.1 Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

Наименование	Прочие оборотные активы, тыс.руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Задолженность по договорам лизинга (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев)	7 431 046	8 498 485	6 774 419
Вложения во внеоборотные активы (лизинговое имущество)	916	186 435	5 084
Итого	7 431 962	8 684 920	6 779 503

4.8.2 Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»:

Наименование	Прочие оборотные активы, тыс.руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
НДС с авансов полученных	438 014	359 866	326 736
Недостачи, выявленные на отчетную дату	124 534	83 864	37 091

Резерв по недостаткам, выявленным на отчетную дату	(83 250)	-	-
Итого	479 298	443 730	363 827

4.8.3 Расшифровка строки 1550 «Прочие обязательства»:

Наименование	Прочие обязательства, тыс.руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
НДС по авансам и переплатам выданным	72 604	73 724	40 242

4.9 Капитал и резервы

По строке 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного фонда Общества, созданного в соответствии с учредительными документами в сумме 2 тыс.руб. (20% от Уставного капитала).

4.10 Кредиты, займы

4.10.1 Заемные средства Общества отражены по следующим строкам:

- долгосрочные займы и кредиты по строке 1410 «Заемные средства»;
- краткосрочные займы и кредиты по строке 1510 «Заемные средства».

Расшифровка Заемных средств Общества:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.				Остаток на конец периода, тыс.руб.
			Поступило	Выбыло	курсовая разница	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	
Долгосрочные заемные средства – займы и кредиты	2015	13 116 973	13 601 784	(9 719 931)	-	(2 197 862)	14 800 964
	2014	9 438 623	9 432 399	(1 545 998)	-	(4 208 051)	13 116 973
в т.ч. Облигационный займ	2015	2 000 000	11 000 000	-	-	(400 000)	12 600 000
	2014	-	2 000 000	-	-	-	2 000 000
Краткосрочные заемные средства - всего	2015	4 754 483	2 286 787	(7 018 315)	2 893	2 197 862	2 223 710
	2014	4 461 999	3 560 537	(7 505 110)	29 006	4 208 051	4 754 483
займы и кредиты	2015	4 727 145	-	(4 925 100)	2 913	1 797 862	1 602 820
	2014	4 445 386	1 679 313	(5 624 540)	18 935	4 208 051	4 727 145
Облигационный займ	2015	-	-	-	-	400 000	400 000
	2014	-	-	-	-	-	-
проценты по кредитам и займам	2015	27 338	2 286 787	(2 093 215)	(20)	-	220 890
	2014	16 613	1 881 224	(1 880 570)	10 071	-	27 338
Итого Заемные средства	2015	17 871 456	15 888 571	(16 738 246)	2 893	-	17 024 674
	2014	13 900 622	12 992 936	(9 051 108)	29 006	-	17 871 456

В 2015 году Общество разместило биржевые неконвертируемые процентные документарные облигации на предъявителя:

серии БО-01 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер: 4B02-01-36442-R от 30.01.2015, в количестве 3 000 000 (Три миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 3 000 000 000 (Три миллиарда) рублей со сроком гашения в 2 184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения облигаций. Величина процентной ставки по 1-8 купонам составляет 15,1% годовых;

серии БО-02 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер: 4B02-02-36442-R от 30.01.2015 в количестве 4 000 000 (Четыре миллиона) штук номинальной

стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей со сроком гашения в 2 184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения облигаций. Величина процентной ставки по 1-12 купонам составляет 13,5% годовых;

серии БО-03 с обязательным централизованным хранением, идентификационный номер: 4B02-03-36442-R от 30.01.2015 в количестве 4 000 000 (Четыре миллиона) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) рублей со сроком гашения в 2 184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения облигаций. Величина процентной ставки по 1-24 купонам составляет 13,5% годовых;

В 2014 году в составе заемных средств Обществом отражено размещение долговых ценных бумаг- процентных документарных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением с возможностью досрочного гашения по усмотрению эмитента облигаций ООО «Балтийский лизинг» размещаемых по открытой подписке:

- серии 01 в количестве 1 000 000 (Один миллион) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей со сроком гашения в 2 184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения облигаций.

- серии 02 в количестве 1 000 000 (Один миллион) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 1 000 000 000 (Один миллиард) рублей со сроком гашения в 2 184-й (Две тысячи сто восемьдесят четвертый) день с даты начала размещения облигаций.

Процентная ставка по купонным доходам облигаций серии 01 и 02 установлена Приказами № 124 от 20.06.2014г. и № 128, 129 от 25.06.2014 в размере 11,82 % годовых.

27-го июня 2014г. завершено размещение облигаций на ФБ ММВБ, зарегистрированных ЦБ РФ:

- серии 01 - регистрационный номер выпуска 4-01-366442-R от 11.06.2014г.;
- серии 02 - регистрационный номер выпуска 4-02-366442-R от 11.06.2014г.

4.10.2 Кредиты и займы в иностранной валюте:

Наименование	Период	На начало периода		Получено за период		Погашено за период		курсовая разница, тыс.руб.	На конец периода	
		в валюте тыс. долл. США	в тыс.руб.	в валюте тыс. долл. США	в тыс.руб.	в валюте тыс. долл. США	в тыс.руб.		в валюте тыс. долл. США	в тыс.руб.
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ", евро	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	630	28 331	-	-	(630)	(31 559)	3 228	-	-
АО "Альфа-Банк", евро	2015	597	40 799	-	-	(326)	(22 086)	2 913	271	21 626
	2014	923	41 489	-	-	(326)	(16 397)	15 707	597	40 799
ИТОГО	2015	597	40 799	-	-	(326)	(22 086)	2 913	271	21 626
	2014	1 553	69 820	-	-	(956)	(47 956)	18 935	597	40 799

4.10.3 В Приложении 2 приведена информация о сроках погашения кредитов и займов.

4.10.4 В бухгалтерском учете не отражены суммы невыбранных кредитов и займов.

В Приложении 3 приведена информация о суммах невыбранных кредитов и займов.

4.11 Кредиторская задолженность

Виды и движение кредиторской задолженности Общества, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.			Остаток на конец периода, тыс.руб.
			поступления	выбытия		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2015	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2015	2 760 481	37 656 988	(37 190 793)	(2)	3 226 674
	2014	2 242 743	33 228 405	(32 706 805)	(3 862)	2 760 481
В том числе:						
Расчеты с поставщиками	2015	309 068	22 161 028	(22 415 886)	-	54 210
	2014	80 483	24 362 528	(24 133 943)	-	309 068
Расчеты с лизингополучателями	2015	2 359 118	8 771 065	(8 258 758)	(2)	2 871 423
	2014	2 141 937	8 023 330	(7 802 741)	(3408)	2 359 118
Расчеты по налогам и сборам и внебюджетным фондам	2015	87 101	6 057 604	(5 853 239)	-	291 466
	2014	14 891	294 550	(222 340)	-	87 101
Задолженность перед персоналом	2015	2 301	660 878	(660 017)	-	3 162
	2014	2 612	545 104	(545 415)	-	2 301
Прочая	2015	2 893	6 413	(2 893)	-	6 413
	2014	2 820	2 893	(2 366)	(454)	2 893
Итого	2015	2 760 481	37 656 988	(37 190 793)	(2)	3 226 674
	2014	2 242 743	33 228 405	(32 706 805)	(3 862)	2 760 481

4.12 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены доходы в части лизингового процента, ожидаемые от лизингополучателей по лизинговым платежам, срок начисления которых еще не наступил.

Наименование	Доходы будущих периодов, тыс. руб.		
	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Доходы будущих периодов, ожидаемые более чем через 12 месяцев	1 423 804	1 565 715	1 180 051
Доходы будущих периодов, ожидаемые в течение 12 месяцев	2 803 759	2 603 700	2 055 939
ИТОГО	4 227 563	4 169 415	3 235 990

4.13 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство по отпускам

Период	Остаток на начало периода, тыс.руб.	Признано, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
2015	33 286	58 514	(57 492)	34 308
2014	22 957	49 366	(39 037)	33 286

5. ПОЯСНЕНИЯ И РАСШИФРОВКИ ДРУГИХ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1 Раскрытие показателей «Отчета о финансовых результатах»

5.1.1 Проценты по кредитам и займам, полученным на финансирование основного вида деятельности, учитываются по сч.20 «Проценты по кредитам», «Проценты по займам». Суммы процентов отражены в стр.2120 «Себестоимость продаж» «Отчета о финансовых результатах». Проценты по кредитам и займам, полученным на финансирование прочих видов деятельности, учитываются по сч.91.2 «Доходы, расходы по займам полученным». Суммы процентов отражаются по строке 2330 «Проценты к уплате» «Отчета о финансовых результатах».

5.1.2 Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2015г. и 2014г.годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о финансовых результатах)	875 325	555 489
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль, в т.ч. по ставке 13.5%, 20%	(174 546)	(110 636)
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	(259)	(812)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	(51 442)	(14 303)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства	(820)	2 681
Прибыль до налогообложения для целей налогового учета	1 137 931	617 660
Итого текущий налог на прибыль (строка 2410)	(227 067)	(123 070)
В том числе: 13.5%	(1 558)	(1 384)
20%	(225 509)	(121 686)

Изменение отложенных/постоянных налоговых активов/обязательств:

Период	Наименование Актива	Сальдо на начало периода, тыс.руб.		Движение налоговой разницы за период, тыс.руб.			Движение отложенного налога за период, тыс.руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.	
		Налогооблагаемой разницы	Отложенного налога	Сформирована налоговая разница	Погашена налоговая разница	Сальдо изменения налоговой разницы		Налогооблагаемой разницы	Отложенного налога
2015	Временная разница/ Отложенный налоговый Актив	270 199	54 040	501 929	(242 369)	259 560	51 912	529 759	105 952
	Налогооблагаемая разница/ Отложенное налоговое Обязательство	16 278	3256	14 516	(19 159)	(4 643)	(929)	11 635	2 327
	Итого за период	253 921	50 784	487 413	(223 210)	264 203	52 841	518 124	103 625
2014	Временная разница/ Отложенный налоговый Актив	198 684	39 737	242 403	(170 888)	71 515	14 303	270 199	54 040
	Налогооблагаемая разница/ Отложенное налоговое Обязательство	2 875	575	20 223	(6 820)	13 403	2 681	16 278	3 256
	Итого за период	195 809	39 162	222 180	(164 068)	58 112	11 622	253 921	50 784

5.2 Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строк к «Отчету о движении денежных средств»

Номер и название строки	2015г., тыс.руб.	2014г., тыс.руб.
4119 Прочие поступления, в том числе:	682 788	593 270
оплата по агентским и прочим договорам	459 024	217 008
страховое возмещение	122 246	137 649
НДС (обороты отражены свернуто)	66 331	163 660
прочие	35 187	74 953
4129 Прочие платежи, в том числе:	1 009 179	975 649

оплата страховых	619 612	572 441
выплата налогов и сборов, за исключением НДС и налога на прибыль	256 700	220 673
комиссии	3 849	45 774
выплаты по агентским и прочим договорам	49 534	32 333
прочие	79 484	104 428
4111 от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	22 673 829	19 904 282
Поступления от Минпромторг	409 590	-

6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

6.1 Забалансовые счета

6.1.1 Общество ведет учет основных средств, полученных по договору аренды (помещения, автомобили), на забалансовом счете 001.

Наименование показателя	На 31.12.2015г., тыс.руб.	На 31.12.2014г., тыс.руб.	На 31.12.2013г., тыс.руб.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	198 407	199 440	181 484

6.1.2 Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	На 31.12.2015г., тыс.руб.	На 31.12.2014г., тыс.руб.	На 31.12.2013г., тыс.руб.
Обеспечения полученные всего:	22 631 725	22 027 113	17 827 839
-поручительство третьих лиц	21 813 146	21 420 308	17 367 881
-залог имущества	779 513	557 739	449 958
-банковская гарантия	39 066	39 066	
-иные виды		10 000	10 000
Обеспечения выданные всего:	7 659 185	22 169 742	17 283 968
-залог имущества	2 114 835	3 403 158	3 099 107
-залог прав получения лизинговых платежей	5 544 350	18 766 584	14 184 861

Обеспечения полученные представляет собой поручительства и иные виды обеспечения по заключенным договорам лизинга.

Обеспечения выданные представляет собой залог имущества и залог прав получения лизинговых платежей по привлеченным кредитам ООО "Балтийский Лизинг".

6.1.3 Лизинговое имущество, переданное в лизинг, учитываемое на балансе лизингополучателя и числится на забалансовом счете 011:

Период	Основные средства, переданные в лизинг на начало периода, тыс.руб.	Поступило основных средств, тыс.руб.	Выбыло основных средств, тыс.руб.	Основные средства, переданные в лизинг на конец периода, тыс.руб.
2015	34 375 480	14 935 769	(12 219 495)	37 091 754
2014	26 952 361	16 739 419	(9 316 300)	34 375 480

6.2 Условные обязательства

6.2.1 По состоянию на отчетную дату, существуют незавершенные судебные разбирательства, находящиеся в исполнении, в которых Общество выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

По состоянию на отчетную дату, Общество выступает ответчиком по 25 судебным разбирательствам. Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних профессиональных консультантов, руководство Общества считает, что разбирательства по ним не приведут к существенным убыткам для Общества. Резерв на покрытие убытков по данным разбирательствам не сформирован.

6.2.2 Налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. Интерпретация Обществом законодательства в применении к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами.

Общество считает, что его текущая интерпретация законодательства является правильной и что налоговые позиции Общества будут подтверждены. Соответственно, на 31 декабря 2015 года Общество не сформировало оценочное обязательство по потенциальным налоговым обязательствам.

6.3 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденными приказом МФ РФ от 02.07.2002г. №66н.

6.4 Инвентаризация

В соответствии с приказом Генерального директора проведена сплошная инвентаризация всего имущества и активов (Приказ № 161 от 31.08.2015г.).

Результаты инвентаризации представлены в соответствии с законодательством РФ с оформлением соответствующих инвентаризационных описей.

6.5 Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество обособленно выделяет информацию о части деятельности, по которой могут быть сформированы финансовые показатели отдельно от показателей других частей деятельности.

Общество осуществляет деятельность в рамках двух основных сегментов:

- Корпоративные лизинговые операции – данный сегмент включает лизинговые сделки, заключенные с представителями корпоративного сектора на поставку автотранспорта и спецтехники, не подпадающих под критерии розничной операции, а также иного специфического оборудования, недвижимости и т.д.;

- розничные лизинговые операции – данный сегмент включает лизинговые сделки по легковому и легкому коммерческому автотранспорту, спецтехнике, в которых предъявляются определенные требования к предмету лизинга (страна происхождения бренда, возраст предмета лизинга, максимальная стоимость единицы), к условиям его использования лизингополучателем (в коммерческих целях или внутренних нужд компании).

Общество анализирует активы отчетных сегментов на основе распределения лизингового портфеля на корпоративные и розничные лизинговые операции.

У Общества отсутствует возможность распределить расходы по видам сегментов.

Показатель	Период	Сегменты, тыс.руб.		Итого, тыс.руб.
		Корпоративные лизинговые операции	Розничные лизинговые операции	
Выручка	2015	12 711 699	10 255 349	22 967 049
	2014	13 232 437	7 151 881	20 384 318
Прочие доходы (пени)	2015	44 436	19 617	64 053
	2014	35 351	7 399	42 750
Всего	2015	12 756 135	10 274 966	23 031 102
	2014	13 267 788	7 159 280	20 427 068

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, КОНТРОЛЬНЫЕ И ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

7.1 Состав связанных сторон по состоянию на 31.12.2015г.

1. Корчагов Дмитрий Викторов – генеральный директор ООО "Балтийский лизинг"
2. ОАО «Балтийский лизинг» (Единственный участник Общества)

7.2 Операции со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами были осуществлены на рыночных условиях, оплачены денежными средствами.

Вид Операции	За 2015г., тыс.руб.	За 2014г., тыс.руб.
<u>Прочие операции</u>		
покупка основных средств ОАО «Балтийский лизинг»	107 831	77 200
продажа основных средств ОАО «Балтийский лизинг»	108 590	60 088
<u>Финансовые операции по займам выданным</u>		
получен займ от ОАО «Балтийский лизинг» (денежными средствами)	1 182 000	1 212 000
начислены проценты по займу ОАО «Балтийский лизинг»	114 576	18 964
уплачены проценты по займу ОАО «Балтийский лизинг»	114 576	18 964
погашен займ ОАО «Балтийский лизинг» (денежными средствами)	875 000	562 000

7.3 Состояние расчетов со связанными сторонами (ОАО «Балтийский лизинг»)

Наименование показателя	Наименование аффилированного лица ОАО «Балтийский лизинг»		
	На 31.12.2015г., тыс.руб.	На 31.12.2014г., тыс.руб.	На 31.12.2013г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность	-	1 022	10 380
Кредиторская задолженность	-	1 023	-
Заемные средства	957 000	650 000	-
Обеспечения выданные	-	282	-

7.4 Вознаграждение управленческому персоналу Общества

В отчетном году управленческому персоналу Общества было выплачено краткосрочное вознаграждение (состоящее из оплаты труда, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей, премий и т.п.) на общую сумму 154 328 тыс.руб. (2014 г. – 58 914 тыс.руб.).

7.5 Ревизионная комиссия Общества

В соответствии с Уставом ревизионная комиссия в Обществе отсутствует

Генеральный директор

Корчагов Д.В.

Главный бухгалтер

Чепуровская Л.Н.

15 марта 2016 года



Движение дебиторской задолженности		Изменения за период, тыс.руб.				На конец периода, тыс.руб.			
Наименование показателя	Период	На начало периода, тыс.руб.		поступления		выбытия			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего.	2015	1 150 751	(199 947)	61 758 897	(128 187)	(61 606 514)	(13)	35 835	1 303 121 (292 299)
	2014	1 229 180	(89 054)	54 186 720	(120 153)	(54 260 217)	(4 932)	9 260	1 150 751 (199 947)
В том числе:									
Расчеты с лизингополучателями	2015	195 347	(48 727)	27 111 969	(9875)	(27 062 024)	-	222	245 292 (58 380)
	2014	218 400	(49 052)	24 063 673	-	(24 084 297)	(2 429)	325	195 347 (48 727)
Расчеты с поставщиками	2015	723 418	-	19 367 010	-	(19 337 338)	-	-	753 090 -
	2014	786 525	-	20 869 259	-	(20 932 366)	-	-	723 418 -
Расчеты по претензиям	2015	202 067	(151 220)	1 334 129	(118312)	(1 260 676)	(2)	35 613	275 518 (233 919)
	2014	59 964	(40 002)	543 517	(120153)	(398 920)	(2 494)	8 935	202 067 (151 220)
Прочая	2015	29 919	-	13 945 789	-	(13 946 476)	(11)	-	29 221 -
	2014	164 291	-	8 710 271	-	(8 844 634)	(9)	-	29 919 -
Итого	2015	1 150 751	(199 947)	61 758 897	(128 187)	(61 606 514)	(13)	35 835	1 303 121 (292 299)
	2014	1 229 180	(89 054)	54 186 720	(120 153)	(54 260 217)	(4 932)	9 260	1 150 751 (199 947)

Сроки гашения кредитов и займов

Кредитор	№ Кред. договора	Сроки гашения	Задолженность на 31.12.2015, руб.
АО "Альфа-Банк"	01SP2T001	25.01.2016-30.09.2016	21 625 932,45
Банк ВТБ (ПАО)	1/14	29.01.2016-30.12.2016	348 615 235,00
Банк ВТБ (ПАО)	1/14	29.01.2017-27.10.2017	57 806 200,00
АО "МСП Банк"	2Л-К-732/11	05.02.2016-05.06.2016	1 028 521,04
АО "МСП Банк"	5Л-К-765/14	05.02.2016-05.12.2016	41 567 055,72
АО "МСП Банк"	5Л-К-765/14	05.01.2017-30.07.2019	51 399 282,81
АО "МСП Банк"	5Л-К-958/14	05.02.2016-05.12.2016	118 341 299,15
АО "МСП Банк"	5Л-К-958/14	05.01.2017-05.09.2019	191 147 871,89
АО "МСП Банк"	5Л-К-903/15	05.02.2016-05.12.2016	75 495 576,10
АО "МСП Банк"	5Л-К-903/15	05.01.2017-05.07.2020	119 762 761,15
ОАО "Балтийский лизинг"	07/14-заем	31.12.2017	625 000 000,00
ОАО "Балтийский лизинг"	01/15-заем	31.12.2017	332 000 000,00
Облигационный займ	4-01-36442-R	23.09.2016-23.12.2016	200 000 000,00
Облигационный займ	4-01-36442-R	24.03.2017-23.06.2017	800 000 000,00
Облигационный займ	4-02-36442-R	23.09.2016-23.12.2016	200 000 000,00
Облигационный займ	4-02-36442-R	24.03.2017-23.06.2017	800 000 000,00
Облигационный займ	4B02-01-36442-R	17.02.2017	3 000 000 000,00
Облигационный займ	4B02-03-36442-R	04.10.2018-02.07.2020	4 000 000 000,00
Облигационный займ	4B02-02-36442-R	07.09.2017-06.09.2018	4 000 000 000,00
ПАО АКБ "РОСБАНК"	SZP/RK/010/14	29.01.2016-30.12.2016	263 745 885,84
ПАО АКБ "РОСБАНК"	SZP/RK/010/14	31.01.2017-22.11.2018	478 847 907,92
АО "ЮниКредит Банк"	001/0114L/13	11.01.2016-15.02.2016	22 400 000,00
АО "ЮниКредит Банк"	001/0772L/13	11.01.2016-09.09.2016	275 000 000,00
АО "ЮниКредит Банк"	001/0428L/14	11.01.2016-07.12.2016	315 000 000,00
АО "ЮниКредит Банк"	001/0428L/14	10.01.2017-19.05.2017	235 000 000,00
АО "ЮниКредит Банк"	001/0622L/14	11.01.2016-07.12.2016	120 000 000,00
АО "ЮниКредит Банк"	001/0622L/14	10.01.2017-21.07.2017	110 000 000,00
Итого			16 803 783 529,07

Кредитор	№ кредитного договора	Дата кредитного договора	Валюта кредита	Сумма договора, тыс.ед.	Сумма задолженности по договору, тыс.ед.	Сумма невыбранного кредита, тыс.ед.
Невыбранные кредиты на 31.12.2015г.						
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	2063-14/СКЛ	29.04.2014	руб.	1 000 000	-	720 000
АО "Альфа-Банк"	3200/1	12.07.2012	руб.	3 000 000*	-	2 978 402
АО "Альфа-Банк"	015P2L	30.09.2013	евро		271	
ОАО "Балтийский лизинг"	07/14-заем	24.12.2014	руб.	1 500 000	625 000	-
ОАО "Балтийский лизинг"	01/15-заем	14.09.2015	руб.	1 500 000	332 000	1 168 000
Банк ВТБ (ПАО)	1/14	21.01.2014	руб.	2 600 000	406 421	2 193 579
АО "МСП Банк"	5Л-К-903/15	31.07.2015	руб.	300 000	195 258	89 915
Невыбранные кредиты на 31.12.2014г.						
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	2063-14/СКЛ	29.04.2014	руб.	1 000 000	-	750 000
АО "Альфа-Банк"	3200/1	12.07.2012	руб.	3 000 000 *	1 554 110	1 405 091
АО "Альфа-Банк"	015P2L	30.09.2013	евро		597	
ОАО "Балтийский лизинг"	07/14-заем	24.12.2014	руб.	1 500 000	650 000	850 000
Банк ВТБ (ПАО)	1/14	21.01.2014	руб.	2 600 000	1 077 158	1 522 842
АО "МСП Банк"	5Л-К-765/14	31.07.2014	руб.	150 000	108 264	36 488
АО "МСП Банк"	5Л-К-958/14	19.09.2014	руб.	450 000	105 330	344 450
Невыбранные кредиты на 31.12.2013г.						
ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ"	4979-13/СКЛ	04.12.2013	руб.	1 000 000	354 000	646 000
АО "Альфа-Банк"	3200/1	12.07.2012	руб.	3 000 000*	2 805 000	149 850
АО "Альфа-Банк"	015P2L	30.09.2013	евро		1 004	

*совокупный возобновляемый лимит (выборка в рублях или валюте)

Директор акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Е. И. Копанева
15 марта 2016 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 36 (тридцать шесть) листов.