

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
общества с ограниченной
ответственностью «Каркаде»
по итогам деятельности за 2015 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Каркаде»

Аудируемое лицо

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» (ООО «Каркаде»)

Зарегистрировано Инспекцией МНС России по Центральному району г. Калининграда 1 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1023900586181.

Место нахождения: 109004, г. Москва, ул. Станиславского, дом 21, строение 3.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Каркаде» за 2015 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2015;
- отчет о финансовых результатах за 2015 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2015 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2015 год;
 - пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ООО «Каркаде» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал 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 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 (финансовой) 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 аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Каркаде» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

АО «БДО Юникон»

Генеральный директор

17 марта 2016 года

Всего сброшюровано 142 листов.



В.Ю. Погуляев

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 236000, г.Калининград, пр-кт Мира, дом 81

Коды		
0710001		
31	12	2015
25827309		
3905019765		
65.2		
65	23	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	223	458	816
	Результаты исследований и разработок	1120		-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
	Материальные поисковые активы	1140		-	-
3.2.	Основные средства	1150	797 333	859 014	332 944
3.3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 214 384	7 160 428	5 853 032
3.4.	Финансовые вложения	1170	14	36 138	610 913
3.5.	Отложенные налоговые активы	1180			-
3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	589 230	924 502	1 072 305
	Итого по разделу I	1100	6 601 184	8 980 540	7 870 010
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7.	Запасы	1210	7 373	7 400	5 587
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 315	2 129	103 018
3.9.	Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	12 212 931	11 518 834	9 690 467
3.9.	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	6 933 020	9 064 103	8 252 478
3.10.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			223
3.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 586 087	423 164	556 174
3.12.	Прочие оборотные активы	1260	778 775	603 642	528 065
	Итого по разделу II	1200	21 519 501	21 619 272	19 136 012
	БАЛАНС	1600	28 120 685	30 599 812	27 006 022

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 425 452	1 425 452	1 425 452
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 995	17 995	17 995
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.14.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 685 804	2 685 435	2 021 230
	Итого по разделу III	1300	4 129 251	4 128 882	3 464 677
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.15.	Заемные средства	1410	5 237 466	9 712 861	10 097 811
3.16.	Отложенные налоговые обязательства	1420	288 432	359 338	159 112
3.17.	Оценочные обязательства	1430	13 875	34 101	14 082
3.18.	Прочие обязательства	1450	1 057 677	1 345 080	1 259 000
	Итого по разделу IV	1400	6 597 450	11 451 380	11 530 005
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.15.	Заемные средства	1510	10 598 429	8 206 818	5 917 484
3.19.	Кредиторская задолженность	1520	1 461 833	1 072 864	890 611
	Доходы будущих периодов	1530	3 889 369	4 060 536	3 750 444
3.22.	Оценочные обязательства	1540	64 541	234 083	105 257
3.18.	Прочие обязательства	1550	1 379 812	1 445 249	1 347 544
	Итого по разделу V	1500	17 393 984	15 019 550	12 011 340
	БАЛАНС	1700	28 120 685	30 599 812	27 006 022



Руководитель _____
(подпись)

Смирнов А. _____
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____

(подпись)

Акимова Н. _____
(расшифровка подписи)

" 17 марта 20 16 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

лизинг

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	15
25827309		
3905019765		
65	23	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>15</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>14</u> г. ⁴
4.1.	Выручка ⁵	2110	8 931 840	9 131 911
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(6 302 144)	(6 380 026)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 629 696	2 751 885
	Коммерческие расходы	2210	()	(-)
4.3.	Управленческие расходы	2220	(816 837)	(562 175)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 812 859	2 189 710
	Доходы от участия в других организациях	2310		-
	Проценты к получению	2320	65 633	30 782
	Проценты к уплате	2330	(2 384 858)	(2 134 437)
4.4.	Прочие доходы	2340	4 362 780	3 805 065
4.5.	Прочие расходы	2350	(3 830 703)	(2 727 948)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 711	1 163 172
	Текущий налог на прибыль	2410	(98 531)	(49 218)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	22 483	16 810
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 413)	(263 139)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	82 320	62 912
	Прочее	2460	2 283	(4 522)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	369	909 205
Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>15</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>14</u> г. ⁴
	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 ⁶	2500	369	909 205
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

(подпись)

Смирнов А

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акимова Н

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 16 г.

Отчет о движении денежных средств

за янв.-дек. 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН
---	-----

Вид экономической

деятельности	<u>лизинг</u>	по ОКВЭД
--------------	---------------	----------

Организационно-правовая форма/форма собственности	ООО
---	-----

по ОКППФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
25827309		
3905019765		
65	23	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	19 900 461	20 209 080
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 184 386	19 486 219
ООО "Каркаде Сервис"		600 492	650 737
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	814 417	141 722
ООО "Каркаде Сервис"		203 975	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по услугам не облагаемых НДС	4114	483 328	343 156
поступления из внебюджетных и бюджетных фондов	4115	11 350	2 698
НДС	4116	102 335	142 769
Субсидия	4117	226 091	-
прочие поступления (пункт 3.11 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности)	4119	78 554	92 516
Платежи - всего	4120	(5 966 123)	(5 307 006)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 402 585)	(954 213)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 067 989)	(919 927)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч. по аффилированным лицам:	4123	(1 850 124)	(1 439 978)
Getin Bank S.A.		(-)	(4 348)
ОАО "И.Д.Е.А. Банк"		(18 709)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(112 407)	(57 748)
расчеты по налогам и сборам	4125	(505 543)	(461 700)
платежи по услугам не облагаемых НДС	4126	(996 767)	(1 451 379)
НДС	4127	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(30 708)	(22 061)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 934 338	14 902 074

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 105 055	2 079 384
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 425 021	727 933
ООО "Центр Каравито"		978 676	93
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	92 124	50 000
€ GETIN HOLDING S.A.		92 124	50 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч. по аффилированным лицам	4213	587 910	1 277 181
ОАО "И.Д.Е.А. Банк"		479 627	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	24 270
прочие поступления от размещения депозитов	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 660 729)	(18 360 430)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 431 210)	(18 143 659)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), учреждением дочерних организаций, в т.ч. по аффилированным лицам	4222	(-)	(10)
ООО "Центр Каравито"		(-)	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч. по аффилированным лицам	4223	(229 519)	(216 761)
ОАО "И.Д.Е.А. Банк"		(229 519)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи (погашение размещенных депозитов)	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 555 674)	(16 281 046)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 685 487	8 796 100
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам:	4311	5 167 000	8 201 100
ОАО "И.Д.Е.А. Банк"		130 000,00	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 518 487	595 000
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>14</u> г. ¹
Платежи - всего	4320	(8 901 228)	(7 564 619)
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	()	(220 500)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам:	4323	(8 901 228)	(7 344 119)
Getin Bank S.A.		()	(245 000)
ОАО "И.Д.Е.А.Банк"		(30 000)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-2 215 741	1 231 481
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 162 923)	(147 491)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	423 164	556 174
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 586 087	423 164
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		14 481

Руководитель

Смирнов А.

Главный бухгалтер

Акимова Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 16 г.

Примечания

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

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Организация Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью Каркаде	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
		по ОКПО	0710003	31 12 2015
	ИНН	25827309		
	по ОКВЭД	3905019765		
	по ОКЕИ	65 23		
Единица измерения: тыс. руб.		384 (385)		

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 20 13 г. ²	3100	1 425 452	()	17 995		2 021 230	3 464 677
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	909 205	909 205
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительные взносы учредителей	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 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	()	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	x	()	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	x	()	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()
дивиденды	3227	x	x	()	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x			x
Изменение резервного капитала	3240	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.²	3200	1 425 452	()	17 995	2 685 435	4 128 882
Увеличение капитала - всего:	3310					
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x		369	369
переоценка имущества	3312	x	x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x			
дополнительный выпуск акций	3314				x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315					x
реорганизация юридического лица	3316					
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()
в том числе:						
убыток	3321	x	x			()
переоценка имущества	3322	x	x			()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x			()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()				()
уменьшение количества акций	3325	()				()
реорганизация юридического лица	3326					()
дивиденды	3327	x	x			()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.³	3300	1 425 452	()	17 995	2 685 804	4 129 251

Форма 0710023 с. 3

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	8 018 620	8 189 418	7 215 121


 Руководитель _____ Смирнов А. _____ Главный бухгалтер _____ Акимова Н. _____
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " _____ 20 16 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «КАРКАДЕ»
за 2015 год**

Содержание

1.	Общество и его деятельность.....	4
1.1.	Сведения об обществе	4
1.2.	Сведения об аудиторе.....	4
1.3.	Основные виды деятельности	4
1.4.	Организационная структура Общества.....	4
1.5.	Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения).....	5
1.6.	Ликвидность и финансовые ресурсы	12
2.	Учетная политика . Основы представления бухгалтерской отчетности	12
2.1.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	12
2.2.	Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	13
2.3.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
2.5.	Нематериальные активы	14
2.6.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	15
2.7.	Финансовые вложения	18
2.8.	Материально-производственные запасы	20
2.9.	Расходы будущих периодов.....	20
2.10.	Задолженность покупателей и заказчиков	21
2.11.	Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность.....	21
2.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков	21
2.13.	Кредиты и займы полученные	22
2.14.	Признание доходов	23
2.15.	Признание расходов	24
2.16.	Резервы предстоящих расходов.....	26
2.17.	Резервы по сомнительным долгам	26
2.18.	Исправление ошибок.....	27
2.19.	Изменения в учетной политике в 2015 году	27
3.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	28
3.1.	Нематериальные активы	28
3.2.	Основные средства	29
3.3.	Доходные вложения в материальные ценности:	29
3.4.	Финансовые вложения	30
3.5.	Отложенные налоговые активы	31
3.6.	Прочие внеоборотные активы	31
3.7.	Запасы	32
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	33
3.9.	Дебиторская задолженность	33
3.10.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	34
3.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	35
3.12.	Прочие оборотные активы	44
3.13.	Уставный капитал	44
3.14.	Распределение прибыли	44
3.15.	Кредиты и займы.....	44
3.16.	Отложенные налоговые обязательства	50
3.17.	Оценочные обязательства (долгосрочные)	50
3.18.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	50
3.19.	Кредиторская задолженность	51
3.20.	Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	52
3.21.	Доходы будущих периодов	53
3.22.	Оценочные обязательства (краткосрочные).....	53
3.23.	Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	54
3.24.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	55
4.	Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.....	56
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности	56
4.2.	Себестоимость продаж	57
4.3.	Управленческие расходы	57
4.4.	Прочие доходы и расходы	57

4.5. Чистая прибыль (убыток)	58
5. Связанные стороны	60
5.1. Аффилированные лица	60
5.2. Основной управленческий персонал организации	66
6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства	66
7. События после отчетной даты	72
8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности	74
9. Информация о неденежных операциях	75
10. Позиция Общества в отрасли	77
11. Политика управления рисками реализуемая Обществом	87
12. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности	98
13. Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	99
14. Таблица 2.2. Иное использование основных средств	99
15. Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов	100
16. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств	101
17. Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	104
18. Таблица 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	105
19. Таблица 4.1. Наличие и движение запасов	106
20. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	107
21. Таблица 7. Оценочных значений по судебным делам (в рублях)	111
22. Таблица 6.1 Заемные средства	118
23. Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты):	121
24. Таблица 6.3. График погашения заемных средств (облигационный заем):	121
25. Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя):	122
26. Таблица 8 Резервы предстоящих расходов	123
27. Таблица 9 Расходы будущих периодов	124
28. Таблица 10 Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)	124
29. Таблица 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды	125
30. Таблица 12 Крупнейшие кредиторы Общества по состоянию на 31.12.2015г.	129
31. Таблица 13 Информация о неденежных операциях	130
29.1 Финансирование под уступку прав денежного требования	130
29.2 Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)	130
29.3 Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе поддержки лизинговых организаций в 2015 году	130
29.4 Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга в 2015 году	131
29.5 Выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с регламентами Общества о проведении таких акций	131

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общество и его деятельность

1.1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде», сокращенное название ООО «Каркаде», ИНН 3905019765 КПП 392550001, (далее Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 05 февраля 2002 года, регистрационный номер Р-15875.17.1

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано в Едином государственном Реестре юридических лиц инспекцией ИМНС РФ по Центральному району города Калининграда 01 октября 2002 года, Свидетельство о регистрации № 1023900586181.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 236000, Российская Федерация, город Калининград, улица Проспект Мира, дом 81.

Место нахождения: 109004, Российская Федерация, город Москва, улица Станиславского, дом 21 стр.3.

Показатель	31.12. 2015 г.	31.12.2014 г.	31.12. 2013 г.
Среднесписочная численность работающих сотрудников	829	849	761

1.2. Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «БДО» (АО «БДО Юникон»)

АО «БДО Юникон» - независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

Место нахождения: 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11.

Адрес электронной почты: info@bdo.ru

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 26 ЮАО города Москвы за № 1037739271701 20 января 2010 года. Свидетельство серии 77 № 013340465.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества (согласно уставу) являются:

- приобретение, передача в финансовую аренду (лизинг) транспортных средств юридическим лицам и частным предпринимателям.
- консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.
- прочая деятельность согласно уставу Общества.

1.4. Организационная структура Общества

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.», с 100% долей в Уставном капитале.

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.2005г.).

По состоянию на 31 декабря 2015 года в состав Совета директоров Общества входят:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- Флорчак Кшиштоф Ян – Председатель Совета директоров;
- Балиньски Ремигиуш Андрей – Заместитель Председателя Совета директоров;
- Петр Качмарек – Член Совета директоров;
- Власова Лариса Федоровна – Член Совета директоров;
- Лубчинска Изабела Анетта – Член Совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2015 года основным бенефициаром Общества является г-н Лешек Чарнецки (57,11%) (2014 г.: г-н Лешек Чарнецки (57,11%)).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде, являлись:

с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года:

Генеральный директор - Смирнов Алексей Евгеньевич,
Главный бухгалтер - Акимова Наталья Владимировна.

Коллегиальным исполнительным органом является Правление.

По состоянию на 31 декабря 2015 года в состав Правления Общества входят:

- Смирнов Алексей Евгеньевич
- Корниенко Дмитрий Викторович
- Заглядин Олег Владимирович
- Еремин Юрий Александрович

1.5. Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)

1. ООО «Каркаде сервис», доля в уставном капитале – 0,001%;

сфера деятельности: оказание услуг;

2. ООО «Центр Каравто», доля в уставном капитале -100%;

сфера деятельности – розничная продажа автотранспорта.

Общество имеет 55 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений в 55 городах России. Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Перечень филиалов и обособленных подразделений:

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
1	Архангельское представительство ООО "Каркаде"	163000, Архангельская область, г. Архангельск, проспект Троицкий, д.119	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС России по г. Архангельску

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

2	Астраханское представительство ООО "Каркаде"	414014, Астраханская обл., Астрахань г. Губернатора Анатолия Гужвина пр- кт,10,лит.А,107	Уведомление о постановке на учет от 22.08.2008г. ИФНС по Кировскому району г. Астрахани
3	Барнаульское представительство ООО "Каркаде"	656002, Алтайский край, Барнаул г, Профинтерна ул, 52	Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015. ИФНС России по Октябрьскому району г. Барнаула
4	Белгородское представительство ООО "Каркаде"	308000, г. Белгород, ул. Сумская, д.8	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС по г. Белгороду
5	Брянское представительство ООО "Каркаде"	241050, г. Брянск, ул. Фокина, д.108 А	Уведомление о постановке на учет от 14.12.2011г. Межрайонная ИФНС № 2 по Брянской области
6	Владимирское представительство ООО "Каркаде"	600005, Владимирская обл., Владимир г. Горького ул.,56А	Уведомление о постановке на учет от 26.08.2008г. ИФНС по Октябрьскому району г. Владимира
7	Волгоградское представительство ООО "Каркаде"	400050, Волгоградская обл., Волгоград г.,ул. им.Рокоссовского, д.62	Уведомление о постановке на учет от 17.02.2004г. ИФНС России по Центральному району г. Волгограда
8	Вологодское представительство ООО "Каркаде"	160000, Вологодская обл., Вологда г., ул. Лермонтова, д.19А	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. Межрайонная ИФНС России № 11 по Вологодской области
9	Воронежское представительство ООО "Каркаде"	394030, Воронежская обл., Воронеж г.,ул. Карла Маркса, 70А	Уведомление о постановке на учет от 16.12.2003г. Межрайонная ИФНС России №1 по Воронежской области
10	Екатеринбургское представительство ООО "Каркаде"	620078, Свердловская обл., Екатеринбург г., ул. Коминтерна, 16	Уведомление о постановке на учет от 29.12.2003г. ИФНС России по Верх- Исетскому району г. Екатеринбурга

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

11	Ижевское представительство ООО "Каркаде"	426053, Удмуртская Респ., Ижевск г., ул. Ворошилова, 109, а	Уведомление о постановке на учет от 24.04.2006г. Межрайонная ИФНС № 8 по Удмуртской Республике
12	Иркутское представительство ООО "Каркаде"	664003, Иркутск г., ул. Киевская, д.24	Уведомление о постановке на учет от 02.05.2006г. ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска
13	Казанское представительство ООО "Каркаде"	420107, Казань г., ул. Спартакoвская, 6	Уведомление о постановке на учет от 19.10.2015. Межрайонная ИФНС России № 14 по Республике Татарстан
14	Калужское представительство ООО "Каркаде"	248000, г. Калуга, Воскресенский переулок, д.29	Уведомление о постановке на учет от 25.03.2011г. ИФНС по Московскому округу г. Калуги
15	Кемеровское представительство ООО "Каркаде"	650036, Кемеровская обл. Кемерово г., ул. Терешковой, д.41	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС России по г. Кемерово
16	Кировское представительство ООО "Каркаде"	610046, Киров г., Энгельса ул., 84/1	Уведомление о постановке на учет от 21.08.2008г. ИФНС по г. Кирову
17	Краснодарское представительство ООО "Каркаде"	350063, Краснодарский край, Краснодар г., ул. Кубанская набережная, д.62	Уведомление о постановке на учет от 06.03.2004г. ИФНС России № 3 по г. Краснодару
18	Красноярское представительство ООО "Каркаде"	660021, Красноярск г., проспект Мира, д.109	Уведомление о постановке на учет от 24.04.2006г. ИФНС России по Центральному району г. Красноярска
19	Курское представительство ООО "Каркаде"	305004, Курская обл., Курск г., Ленина ул., 776, 2106	Уведомление о постановке на учет от 27.04.2009г. ИФНС по г. Курску

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

20	Липецкое представительство ООО "Каркаде"	398059, Липецкая обл., Липецк г., ул. Барашева, д.1	Уведомление о постановке на учет от 20.08.2008г. ИФНС России по Правобережному району г. Липецка
21	Магнитогорское представительство ООО "Каркаде"	455038, Челябинская обл., Магнитогорск г., Завенягина ул., 4, б, офис 10	Уведомление о постановке на учет от 17.03.2008г. ИФНС России по Правобережному району г. Магнитогорска
22	Московский филиал ООО "Каркаде"	123290 г. Москва тупик Магистральный 1-й, д.11, стр.1	Уведомление о постановке на учет от 25.11.2004г. ИФНС России № 9 по ЦАО г. Москвы
23	Первый Московский филиал ООО "Каркаде"	109004, г.Москва, ул. Станиславского, д.21, стр.1	Уведомление о постановке на учет от 22.08.2008г. ИФНС № 9 по г. Москве
24	Мурманское представительство ООО "Каркаде"	183039, Мурманская обл., г. Мурманск, ул. Новое плато, д.19	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС по г. Мурманску
25	Набережночелнинское представительство ООО "Каркаде"	423810, Татарстан Респ, Набережные Челны г., пр-кт Хасана Туфана, д.12	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС по г. Набережные Челны Республики Татарстан
26	Нижегородское представительство ООО "Каркаде"	603163, Нижегородская обл, Нижний Новгород г., Казанское шоссе, д.6	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015г. ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода
27	Новосибирское представительство ООО "Каркаде"	630005, Новосибирск г., ул. Фрунзе, д.86	Уведомление о постановке на учет от 06.05.2006г. ИФНС по Центральному району г. Новосибирска
28	Омское представительство ООО "Каркаде"	644029, Омск г., ул. Нефтезаводская, д.14	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015г.. ИФНС России по Советскому адм.округу г. Омска

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

29	Оренбургское представительство ООО "Каркаде"	460019, Оренбург г., Шарлыкское шоссе, д.1	Уведомление о постановке на учет от 24.04.2006г. ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга
30	Пензенское представительство ООО "Каркаде"	ул. Бакунина, д.80, корп.А	Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015г. ИФНС России по Железнодорожному району г. Пензы
31	Пермское представительство ООО "Каркаде"	614000, Пермская обл., Пермь г., пр-кт Комсомольский, 34	Уведомление о постановке на учет от 10.12.2003г. ИФНС России по Ленинскому району г. Перми
32	Представительство ООО "Каркаде" г. Ростов-на-Дону	344082, Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., пер. Согласия, д.7	Уведомление о постановке на учет от 09.02.2003г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону
33	Рязанское представительство ООО "Каркаде"	390000, Рязанская обл., Рязань г., ул. Грибоедова, д.58	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015г. Межрайонная ИФНС России № 2 по Рязанской области
34	Самарское представительство ООО "Каркаде"	443013, Самарская обл., Самара г., Московское шоссе, д.4А, стр.2	Уведомление о постановке на учет от 18.12.2003г. ИФНС России по Октябрьскому району г. Самара
35	Санкт-Петербургский филиал ООО "Каркаде"	196247, Санкт-Петербург г., Ленинский пр-кт, д.160, офис 702	Уведомление о постановке на учет от 29.01.2004г. ИФНС по Московскому району г. Санкт-Петербурга
36	Саратовское представительство ООО "Каркаде"	410005, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Садовая Б., 239	Уведомление о постановке на учет от 04.02.2005г. Межрайонная ИФНС России № 8 по г. Саратову
37	Ставропольское представительство ООО "Каркаде"	355000, Ставрополь г., ул. Серова, 47	Уведомление о постановке на учет от 03.05.2006г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ставрополя

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

38	Сочинское представительство ООО "Каркаде"	354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Конституции СССР, д.18, литер А4	Уведомление о постановке на учет от 07.12.2010г. Межрайонная ИФНС № 7 по Краснодарскому краю
39	Сургутское представительство ООО "Каркаде"	628403, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, Сургут г., Мира пр-кт, 42, 402	Уведомление о постановке на учет от 03.09.2008г. ИФНС по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры
40	Сыктывкарское представительство ООО "Каркаде"	167000, Коми Респ, Сыктывкар г., ул. Гаражная, д.5	Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015. ИФНС по г. Сыктывкару
41	Тверское представительство ООО "Каркаде"	170034, г. Тверь, проспект Чайковского, д.28/2	Уведомление о постановке на учет от 31.03.2011г. Межрайонная ИФНС России № 12 по Тверской области
42	Тольятти представительство ООО "Каркаде"	445057, Самарская обл., Тольятти г., ул. Юбилейная, 40	Уведомление о постановке на учет от 05.05.2006г. Межрайонная ИФНС России №2 по Самарской области
43	Томское представительство ООО "Каркаде"	634006, Томская обл., Томск г., ул. Пушкина, д.75	Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015. ИФНС России по г. Томску
44	Тульское представительство ООО "Каркаде"	300041, Тульская обл., Тула г., ул. Демонстрации, д.2, корп.Г	Уведомление о постановке на учет от 19.08.2008г. ИФНС по Центральному району г. Тулы
45	Тюменское представительство ООО "Каркаде"	625026, Тюменская обл., Тюмень г., ул. Мельникайте, д.116	Уведомление о постановке на учет от 26.07.2004г. ИФНС России по г. Тюмени № 2
46	Ульяновское представительство ООО "Каркаде"	432063, Ульяновская обл., Ульяновск г., Гончарова ул., 31/1, офис 402	Уведомление о постановке на учет от 22.02.2008г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ульяновска

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

47	Уфимское представительство ООО "Каркаде"	450076, Уфа г., ул. Гоголя, д.60	Уведомление о постановке на учет от 09.11.2015. ИФНС России № 27 по Республике Башкортостан
48	Чебоксарское представительство ООО "Каркаде"	428006, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. Текстильщиков, д.8	Уведомление о постановке на учет от 16.12.2011г. ИФНС по г. Чебоксары
49	Челябинское представительство ООО "Каркаде"	454091, Челябинская обл., Челябинск г., пл. МОПРА, 10	Уведомление о постановке на учет от 12.11.2004г. ИФНС по Центральному району г. Челябинска
50	Ярославское представительство ООО "Каркаде"	150003, Ярославская обл., Ярославль г., ул. Республиканская, д.3	Уведомление о постановке на учет от 10.11.2015г.. Межрайонная ИФНС России по Ленинскому р-ну г. Ярославль
51	Новокузнецкое представительство ООО «Каркаде»	654005, Кемеровская область, г. Новокузнецк, ул. Орджоникидзе, д.28А	Уведомление о постановке на учет от 12.11.2014 ИФНС по Центральному району г. Новокузнецка
52	Улан-Удэнское представительство ООО «Каркаде»	670042, Бурятия Респ., Улан-Удэ г., ул. Мокрова, д.27А, 3	Уведомление о постановке на учет от 30.09.2014 Межрайонная ИФНС № 1 по Республике Бурятия
53	Нижневартовское представительство ООО «Каркаде»	628600, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, Нижневартовск г., ул. Индустриальная, д.42А	Уведомление о постановке на учет от 21.09.2014 Межрайонная ИФНС России № 6 по ХМАО-Югре
54	Новороссийское представительство ООО «Каркаде»	353905, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Суворовская, д.71	Уведомление о постановке на учет от 25.09.2014 ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края
55	Ивановское представительство ООО «Каркаде»	153002, ивановская обл., г. Иваново, пр-кт Ленина, 92, 49	Уведомление о постановке на учет от 31.10.2014 ИФНС России по г. Иваново

Общество действует в одном географическом сегменте – Российская Федерация, и в одном операционном сегменте – лизинговая деятельность.

1.6. Ликвидность и финансовые ресурсы

Общество не использует в своей деятельности финансовые инструменты срочных сделок (опционы, фьючерсы, свопы (контракт)).

В 2015 году для финансирования развития Общество привлекало заемные средства, как на краткосрочной, так и на долгосрочной основе. Финансирование преимущественно поступало в виде банковских кредитов.

Указанные средства предназначены, главным образом, для финансирования лизинговой деятельности.

Общество участвовало в государственной программе поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015 году, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности" (далее – государственная программа поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением № 451).

Руководство Общества считает, что при необходимости сроки реализации некоторых проектов можно перенести на более поздний период или их масштабы могут быть сокращены в соответствии с потребностями финансирования текущей деятельности.

В 2016 году Общество предполагает поступление финансовых средств из следующих источников: денежные поступления от основной деятельности, привлечение финансовых ресурсов отечественных и зарубежных кредитных учреждений.

Кроме того, руководство Общества полагает, что оно сможет переносить сроки оплаты по некоторым текущим операциям в случае недостаточности оборотного капитала.

2. Учетная политика . Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год утвержденной приказом от «31» декабря 2014г. № -УП2015 которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 (ред.04.11.2014) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 (ред. от 24.12.2010) № 34н и других нормативных правовых актов.

2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью учетной системы SAP ERP.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют более 10 процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого, раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства и нематериальные активы (НМА), отраженные за минусом начисленной амортизации; финансовые вложения за минусом резерва под обесценение; дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам, отложенные налоговые активы, которые отражаются только в той мере, в которой могут быть зачтены против налогооблагаемого дохода в будущих налоговых периодах, а также оценочные обязательства.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2015 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не допускало отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности за 2015 год.

Общество не имеет иных способов ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Стоимость денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2015 года. Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12. 2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Доллар США	72.8827	56.2584	32.7292
Евро	79.6972	68.3427	44.9699

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

На основании пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 27.11.2006 г. N 154н, Общество производит:

- Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте, возникшего в ходе хозяйственной операции в рубли на дату совершения операции производится по курсу, действующему на указанную дату.

- Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащие оплате в иностранной валюте:
 - положительные – 9 740 тыс. рублей
 - отрицательные – 9 326 тыс. рублей
- Пересчет в рубли стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

- положительные – 5 378 тыс. рублей
- отрицательные – 3 078 тыс. рублей

Величины курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества отсутствуют.

В бухгалтерском учете курсовая разница, возникающая по операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде, либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз, отражается на счетах 91011001 и 91021001.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец отчетного года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2015 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2014 года.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее – НМА) осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. (в ред. от 24.12.2010 г.).

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость НМА определяется в следующем порядке:

- по приобретенным за плату – как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;
- по договору дарения (безвозмездно) определяется исходя из его текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложения во внеоборотные активы;
- по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования утверждается Руководителем Общества в установленном порядке.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- при отсутствии «юридического» срока полезного использования Общество исходит из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования;
- в случае если «юридический» срок использования объектов НМА существенно превышает ожидаемый срок использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, то срок полезного использования считается равным предполагаемому сроку использования.

НМА, по которым срок полезного использования не определен, не установлен законодательно, и его невозможно установить самостоятельно, не амортизируются (п. 23 ПБУ 14/2007). Общество не имеет НМА с неопределенным сроком использования.

Срок полезного использования НМА ежегодно пересматривается. В случае существенного изменения периода использования актива, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен, соответственно.

Общество не имеет НМА, без знания, о которых, заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Общество не создавало в 2015 году нематериальные активы своими силами.

Общество не имеет НМА, подверженных обесценению в отчетном году

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (в ред. от 24.12.2010г.).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Объекты основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются в размере стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей, т. е. по рыночным ценам, но не ниже фактической себестоимости на аналогичные ценности.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим

исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой, в сравнимых обстоятельствах, приобретаются аналогичные объекты основных средств (п.11 ПБУ 6/01), т.е. по рыночным ценам, но не ниже остаточной стоимости на аналогичные объекты основных средств.

Общество для определения рыночной цены объекта основных средств может привлекать независимого оценщика. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учтены транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, в соответствии с критериями, принятыми действующей Учетной политикой.

Основные средства, предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на балансе в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

Оценочные значения не изменялись в отношении срока полезного использования основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Машины и оборудование	2 - 5 лет
Транспортные средства	3 - 7 лет
Вычислительная и оргтехника	2 - 5 лет
Имущество, переданное в лизинг	исходя из срока лизинга

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету и определяется по дате подписания акта приема-передачи основных средств форма № ОС-1, в пределах границ, установленных по отношению к каждой амортизационной группе.

Срок полезного использования по каждому инвентарному объекту определяется исходя из единого срока полезного использования в целом по объекту, сочлененного из этих предметов.

По предметам лизинга, которые по условиям договоров передаются на баланс лизингополучателя, амортизацию начисляет лизингополучатель. В бухгалтерском учете амортизация по переданным на баланс лизингополучателя предметам лизинга не начисляется.

Общество не изменяло первоначальную стоимость объектов основных средств.

Общество не имеет объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

По предметам лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингодателя, амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом, исходя из срока лизингового договора. Согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроком полезного использования является период, в течение которого объект основных средств, способен приносить экономические выгоды (доход) организации.

Объекты, стоимость которых не превышает 40 000 рублей и которые относятся к классам по внутренней классификации (С120, С125, С140, С145) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Стоимость данных объектов основных средств погашается посредством начисления единовременно 100% амортизационных отчислений по мере отпуска их в производство или передаче в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль над их движением посредством количественного учета с отражением объектов на забалансовом счете Z0180000.

В налоговом учете норма амортизации определяется в соответствии с Постановлением Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

Порядок исчисления налога на имущество организаций регулируется главой 30 «Налог на имущество организаций» НК РФ. В соответствии с нормами данной главы объектом обложения налогом признается также имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность. Согласно статье 665 ГК РФ имуществом, переданным во временное владение и пользование, является объект лизинга.

С 1 января 2015 года в связи с внесенными изменениями в законодательство РФ (Федеральный закон от 24.11.2014 № 366-ФЗ) с движимого имущества, не относящегося к первой и второй амортизационным группам, необходимо уплачивать налог на имущество организаций, при этом предусмотрена налоговая льгота в виде освобождения от налогообложения налогом на имущество организаций в отношении движимого имущества, принятого с 1 января 2013 г. на учет в качестве основных средств (п. 25 ст. 381 НК РФ, п. 57 ст. 1, ч. 5 ст. 9 Федерального закона № 366-ФЗ).

Исключением из этого правила являются случаи, указанные в п. 25 ст. 381 НК РФ, а именно, основные средства, принятые на учет в результате:

-реорганизации или ликвидации юридических лиц;

-передачи, включая приобретение, имущества между лицами, признаваемыми в соответствии с положениями пункта 2 статьи 105.1 настоящего Кодекса взаимозависимыми.

В связи с появлением во втором полугодии 2015 года четких разъяснений Министерства финансов РФ (письма от 20 августа 2015 г. № 03-05-05-01/48167, от 14 августа 2015 г. № 03-05-05-01/47092, от 5 августа 2015 г. № 03-05-05-01/45142, от 29 июля 2015 г. № 03-05-05-01/43678) по данному аспекту возникла возможность применения льготы к основным средствам, принимаемым на учет после 01.01.2015 г. Информация, полученная от Межрайонной ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Калининградской области (во вложении) подтверждает вышеизложенное.

На начало года разъяснения носили иной характер (письма от 28 мая 2015 г. № 03-05-05-01/30892, от 13 мая 2015 г. № 03-05-05-01/27311, от 2 апреля 2015 г. № 03-05-05-01/18313, от 2 апреля 2015 г. № 03-05-05-01/18416, от 2 апреля 2015 г. № 03-05-05-01/18402), вследствие чего льгота в отношении основных средств введенных за период с 01.01.2015 по 30.09.2015г в ООО «Каркаде» не применялась.

В октябре 2015 года было произведено перемещение основных средств, введенных в эксплуатацию за период с 01.01.2015 по 30.09.2015г, в класс «льготируемого» имущества с пересчетом налога на имущество и подачей в налоговые органы корректировочных «Налоговых расчетов по авансовому платежу по налогу на имущество» за 1 квартал и за полугодие 2015года. Налоговый расчет по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 9 месяцев был рассчитан уже с применением льготы. В налоговые органы были предоставлены все необходимые пояснения по изменению налоговой базы с приложением налогового регистра по основным средствам, перенесенным в состав «льготируемого» имущества.

С 01.01.2016г. амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (п.1 ст.256

НК РФ). Не является изменением, которое может существенно повлиять на финансовое положение Общества, поэтому в Пояснениях за 2015 год не требуется раскрытие (п.16 разд. III ПБУ 1/2008).

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. (в ред. от 27.04.2012г.).

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Данный подход обеспечивает формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль над их наличием и движением.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям займы;
- вклады в совместную деятельность;
- депозитные сертификаты;
- приобретенные права требования.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счетах 58010100 «Паи» и 58010300 «Акции» по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, показываются в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату года путем корректировки их оценки. Сумма корректировки относится на увеличение прочих расходов (доходов).

Курсовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата задолженности по принятым к учету финансовым вложениям производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

валюте (условных денежных единицах) в фактические затраты не включаются, а относятся на прочие доходы (расходы).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По каждой группе (виду) финансовых вложений в течение отчетного года применяется один способ оценки.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов Общества (п.22 ПБУ19/02).

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

В случае составления расчета Общество рассчитывает эффективную процентную ставку. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений (п.27 ПБУ 19/02).

Ценные бумаги могут оцениваться организацией при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг как частное от деления первоначальной стоимости вида ценных бумаг на их количество, складывающихся, соответственно, из первоначальной стоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших ценных бумаг в течение данного месяца (п.28 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки (п.30 ПБУ 19/02).

Общество не планирует осуществлять капитальные и долгосрочные финансовые вложения, за исключением капитальных вложений, связанных с приобретением инвестиционного актива - предметов лизинга.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года (свыше 12 месяцев).

Общество осуществляет проверку на наличие условий устойчивого снижения (отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем и т.д.) стоимости финансовых вложений. Проверка производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года по всем финансовым вложениям Общества при наличии признаков обесценения.

Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв образуется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов). По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения

равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов или расходов) или уменьшение или увеличение расходов Общества (п.22 ПБУ19/02). По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости (п.23 ПБУ 19/02).

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. (ред. от 25.10.2010г.)

Материально-производственные запасы (МПЗ) используются для управленческих нужд организации.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой суммой фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

При приобретении МПЗ за плату – фактическая себестоимость определяется суммой фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Организация не создает резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости.

Общество не приобретает спец. инструменты, спец. приспособления, спецоборудование и спецодежду. При возникновении необходимости учетная политика Общества будет дополнена в соответствии с разд. III ПБУ 21/2008. Общество не обязано заранее описывать все возможные события хозяйственной деятельности. Общество вносит изменения и дополнения в учетную политику по мере возникновения ранее непрогнозируемых фактов в порядке, указанном в разд.III ПБУ 21/2008.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных, списываются на текущие расходы с первого числа месяца следующего за месяцем начала их использования.

Расходы будущих периодов делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания:

- при сроке использования менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;
- при сроке использования более 12 месяцев – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенного анализа платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2.11. Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов.

Суммы выданных авансов по предметам лизинга отражаются в бухгалтерском балансе (за минусом НДС) в разделе I «Внеоборотные активы» в статье «Прочие внеоборотные активы», независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным авансам. НДС по данным авансам отражается в разделе II «Оборотные активы» в статье «Прочие оборотные активы».

В составе прочей дебиторской задолженности отражается задолженность Минпроторга по субсидиям в рамках государственной программы поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением № 451.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

В соответствии с ПБУ 23/2011 (Отчет о движении денежных средств) Общество раскрывает в составе информации используемые подходы:

- для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;
- для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011;
- для перерасчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте;
- для свернутого представления денежных потоков;

а также другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество обобщают данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее – денежные эквиваленты).

В частности, Общество относит к денежным эквивалентам:

- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- ✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

При незначительном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

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

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

Неденежные операции

Неденежные операции не отражаются в Отчете о движении денежных средств, информация о них раскрывается в отдельных пояснениях к отчетности в виде примечаний и табличных приложений.

Уровень существенности

Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 15 % от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Общество производит на каждую отчетную дату пересчет стоимости кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте и/или условных денежных единицах. Разницы, возникающие при пересчете, относятся в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре, если такой порядок существенно не отличается от равномерного включения в расходы независимо от условий предоставления займа (кредита) (ПБУ15/2008).

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, проценты или дисконт по векселям и облигациям, дополнительные затраты по займам и кредитам: юридические и консультационные услуги и другие расходы) относятся к прочим расходам того отчетного периода, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционных активов.

Общество не получало в 2015 году доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Общество в 2015 году не включало в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Общество не имело в 2015 году недополученных кредитов по сравнению с условиями кредитного договора.

2.14. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации по лизинговой деятельности признается в сумме лизинговых платежей, причитающихся к получению согласно условиям договора лизинга.

Датой признания выручки от реализации по операциям лизинга считается дата платежа, установленная графиком платежей по договору лизинга.

В составе доходов от лизинговой деятельности отдельно выделяются доходы, получаемые в виде субсидий от Минпромторга в рамках федеральной программы развития промышленности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации и учитываются в составе прочих доходов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от курсовой разницы
- Доходы от выбытия основных средств
- Доходы от выбытия иных активов

- Доходы прошлых лет
- Резервы по сомнительным долгам
- Доходы по услугам банка
- Доходы прочие внереализационные
- Доходы от реализации прочего и амортизированного имущества
- Доходы по пеням и штрафным санкциям
- Доходы от уступки права требования
- Доходы по агентскому вознаграждению
- Доходы от реализации ЦБ
- Доходы по факторингу
- Доходы от приобретения права требования
- Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности
- Доходы чрезвычайные
- Доходы от передачи в аренду имущества
- Доходы от страхования

Общество не распределяет выручку по сегментам. Учет ведется централизованно, выручка учитывается центральным офисом (г. Москва).

2.15. Признание расходов

В себестоимость включены расходы, связанные с продажей и оказанием услуг, с выделением управленческих и коммерческих расходов.

Управленческие расходы по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и признаются в полной сумме в отчетном периоде, в котором возникли.

Коммерческие признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «расходы организации»).

Затраты на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

Общество не формирует остатки НЗП в соответствии с принятой Учетной политикой и характером производственного цикла.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности). Исходя из этого, в силу прямого указания о равномерном распределении расходов между отчетными периодами к расходам будущих периодов относятся:

- Фиксированные разовые платежи за право использования результата интеллектуальной деятельности на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и других аналогичных договоров, имеющих определенный срок действия (п.п. 37 и 39 ПБУ 14/2007)
- Дополнительные расходы по займам и кредитам (п.8 ПБУ 15/2008);
- Начисленные проценты на вексельную сумму. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации (п. п. 8, 15 и 16 ПБУ 15/2008).

В себестоимость продукции, работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные организацией фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

В составе прочих расходов учитываются:

- Расходы по курсовой разнице
- Резервы по сомнительным долгам
- Расходы по услугам банков
- Налоги, относимые на финансовый результат
- Расходы по выплатам сотрудникам из прибыли
- Убытки (расходы) прошлых лет
- Расходы от реализации валюты
- Расходы по реализации прочего и амортизируемого имущества
- Расходы прочие внереализационные
- Расходы от списания дебиторской задолженности с истекшим исковым сроком давности
- Расходы по кредитам и займам
- Чрезвычайные расходы

Общество не осуществляет расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

Прочие расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль в 2015г. составили: 139 354 тыс.руб., в 2014 году составили : 82 946 тыс. руб.

в т.ч.:

Статья	Сумма, 2015 год	Сумма, 2014 год
Проценты по кредитам сверхнормы за 2014 год	157	2 858
Хозяйственные расходы, не уменьшаемые налогооблагаемую базу, в том числе:	15 870	21 488
корпоративно-развлекательное мероприятие	4 952	13 758
штраф за несвоевременный возврат ПТС	3 861	-
списание задолженности с ист. сроком давности	152	-
офисные хоз.расходы	4 339	3 527
НДС по билетам, мероприятию ("Форсаж"), командировочным расходам	2 031	2 892
не подтвержденные документально расходы по авансовым отчетам	535	1 311
На сумму прочих расходов, в том числе:	18 331	11 410
списание аванса с истекшим сроком давности	951	1 575
суммы страхового возмещения, получаемые при наступлении страхового случая, не связаны с оплатой реализуемых товаров, работ, услуг	17 380	9 835
Первичные документы по расходным операциям прошлых лет поступившие после закрытия периода (подлежат уточнению по налогу прошлого периода)	57 360	40 672
Сторнирование доходов прошлых лет по страховым полисам	17 171	-
Расходы по страхованию НСИБ	9 283	753
Пени по налогам	10	784

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Штрафные санкции ГИБДД	2 791	1 866
Выплаты сотрудникам из прибыли	13 179	3 115
Прощение долга (субсидия)	5 202	-

2.16. Резервы предстоящих расходов

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (п.8 ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере **64 541 тыс. руб.** и на погашение требований по судебным искам (оценочные обязательства), предъявленным ООО «Каркаде» в размере **13 875 тыс. руб.**

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013 г.
Резерв по неиспользованному отпуску	49 824	53 986	51 831
Страховые взносы, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам	14 617	15 826	15 549
Взносы за травматизм, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам	100	108	104
Итого резерв по неиспользованному отпуску	64 541	69 920	67 484
Резерв по выплате вознаграждений персоналу	-	126 344	-
Страховые взносы, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу	-	37 589	-
Взносы за травматизм, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу	-	230	-
Итого резерв по выплате вознаграждения персоналу	-	164 163	-
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	13 875	34 101	14 082
Итого резерв по судебным искам	13 875	34 101	14 082
Всего резервы предстоящих расходов	78 416	268 184	81 566

2.17. Резервы по сомнительным долгам

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты (прочие расходы) (п.11 ПБУ 10/99, п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности¹).

¹ Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

Резервированию подлежит дебиторская задолженность любого вида, в том числе по выданным беспроцентным займам, включая проценты к получению; выданным авансам; договорным неустойкам (штрафы, пени).

Формирование резерва проводится ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Методика создания резерва по сомнительным долгам строится на основе бухгалтерских данных учетной информационной системы САП и экспертных оценок.

Для создания резерва используется система оценки надежности контрагента. Отнесение контрагента к той или иной группе происходит на основании объективных значений, которые имеются в бухгалтерской информационной системе.

Все контрагенты объединяются в 2 группы по уровню надежности:

- надежные контрагенты (группа риска 1) - задолженность отсутствует полностью или до 90 календарных дней;

- ненадежные контрагенты (группа риска 2) - задолженность свыше 90 календарных дней;

Из группы риска исключается задолженность, обеспеченная соответствующими гарантиями (залог, удержание имущества должника, поручительство, банковская гарантия, задаток).

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется в размере полной суммы сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней.

В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплаты, поступившие от должников в счет погашения дебиторской задолженности, по которой был создан резерв;
- на сумму списанной дебиторской задолженности (безнадежные долги) нереальной к взысканию и/или по которой истек срок исковой давности в пределах сумм, ранее включенных в резерв.

На конец отчетного года проводится инвентаризация резерва, размер которого должен соответствовать сумме сомнительной задолженности несписанной в течение года и выявленной по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на конец года. Неиспользованный резерв (дебиторская задолженность была погашена (произведена оплата, прощена, прекращена новацией, взаимозачетом и т. п) или сумма требований уменьшена по результатам взаимных расчетов, заключено мировое соглашение, либо иным образом уменьшена по согласованию сторон) присоединяется к финансовым результатам (прочие доходы) (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

2.18. Исправление ошибок

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, а также степень влияния ошибки на экономические решения пользователей определяет Главный бухгалтер в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010.

2.19. Изменения в учетной политике в 2015 году

В учетную политику на 2015 год добавлены положения по учету субсидий, предоставляемых по государственной программе поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением № 451; по факторинговым операциям, связи с изменениями нормативных и правовых актов по

бухгалтерскому учету внесены изменения и дополнения в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2015 год.

Изменения условий хозяйствования связано с получением субсидий по государственной программе поддержки лизинговых компаний в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015 году, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности". Порядок отражения в учете отражены в п.п.4, п.п.5 п.10 "Информация о неденежных операциях" Пояснений, информация о субсидиях представлена в таблице № 4.

Данные изменения на расчеты, доходы и расходы прошлых периодов не влияют и поэтому корректировка в бухгалтерском учете прошлых периодов не требуется.

Изменения в законодательстве, повлиявшие на учетную политику в 2015 году связаны с определением базы расчета по налогу на имущество (ст.3.27 Учетной политики на 2015 год) и налогу на прибыль (ст.3.22, 3.3, 3.12.1 Учетной политики на 2015 год). Изменения не требуют корректировки в бухгалтерском учете по расчетам с бюджетом по налогу на имущество и налогом на прибыль за прошлые периоды.

С 1 января 2015 г. проценты по долговым обязательствам любого вида компания может признавать в доходах или расходах исходя из фактической ставки (п. 1 ст. 269 НК РФ); суммовые разницы включены в состав курсовых разниц (п.п.5 п.1 ст.265, п.11 ст.250 НК РФ); признание убытков при уступке прав требований (п.1 ст.279 НК РФ).

Изменены формулировки объектов налогообложения при расчете налога на имущество (п.п.8 п.4 ст.374 НК РФ) и перечня льгот (п.25 ст.381 НК РФ).

Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения (п.12 разд. III ПБУ 21/2008).

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Стоимость НМА	5 195	5 059	5 053
Амортизация НМА	(4 972)	(4 601)	(4 237)
По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса	223	458	816

В том числе:

Наименование НМА	Договор №, организация	Дата оприходования	Плановый срок полезного использования	Фактический срок полезного использования на отчетную дату	Первоначальная стоимость НМА	Остаточная стоимость НМА
Товарный знак "Форсаж"	ФГБУ "Федеральный институт	01.06.2014	36 мес.	19 мес.	6	3

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	промышленной собственности"					
WEB - система "www.carcade.com"	ООО "Группа компаний ДЭФА Пленум", Договор № 100125-01 от 05.02.2010	31.03.2011	60 мес.	57 мес.	1 813	91
Товарный знак «Больше чем лизинг»		01.07.2015	96 мес.	6 мес.	136	129

Информация о движении НМА Общества раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.1 «Наличие и движение НМА».

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.2 «НМА с полностью погашенной стоимостью».

3.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество не переоценивало основные средства.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Первоначальная стоимость основных средств	1 002 874	1 050 931	464 558
Накопленная амортизация основных средств	(205 541)	(191 917)	(131 614)
По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса	797 333	859 014	332 944

Информация о наличии и движении основных средств Общества раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» и в таблице 2.2 «Иное использование основных средств».

3.3. Доходные вложения в материальные ценности:

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности	9 958 664	11 373 062	9 502 867
Накопленная амортизация в материальные ценности	(4 744 280)	(4 212 634)	(3 649 835)
По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса	5 214 384	7 160 428	5 853 032

По состоянию на 31 декабря 2015 г. будущие лизинговые платежи в отношении договоров, по которым объекты лизинга учитываются на балансе лизингодателя (Общества) составили 5 576 068 тыс. рублей.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 12 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 3.2. «Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений»

Данные по сопоставимости финансовых вложений Общества за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Долевые инвестиции	14	36 138	610 913
По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса	14	36 138	610 913

Расшифровка долевых инвестиций (вклады в уставные капиталы дочерних обществ) на 31 декабря 2015 года:

Наименование общества	Вид деятельности	Стоимость вложений	Доля в уставном капитале, %
Дочерние общества			
ООО «Центр Каравто»	Оказание услуг	10	100%
ООО «Каркаде Сервис»	Оказание услуг	4	0,001%
CCARCADE POLSKA Sp. z o.o.ООО	Финансовая деятельность	0	0
ООО «Гарант Плюс (Украина)	Финансовая деятельность	0	0
Итого вложения дочерние общества		14	

В 2015 году в учете Общества отражено выбытие долгосрочных финансовых вложений, в связи с продажей долей в уставном капитале иностранных компаний «Финансовой компании «Гарант Плюс» и ООО «CARCADE POLSKA».

Доходы от поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций Общество признало в размере продажной цены доли (п. п. 7, 16 ПБУ "Доходы организации" ПБУ 9/99).

Выбытие финансовых вложений и прочих расход от выбытия указанных активов отражены в размере их первоначальной стоимости (п. п. 25, 27 ПБУ 19/02, п. 11 ПБУ "Расходы организации" ПБУ 10/99).

В налоговом учете сумма выручки от продажи долей включена в состав доходов от реализации (пп. 1 п. 1 ст. 248, п. 1 ст. 249, п. 3 ст. 271 НК РФ). Доходы от реализации имущественных прав уменьшены на расходы, связанные с их приобретением и реализацией (пп. 2.1 п. 1 ст. 268 НК РФ).

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

В течение 2015 года Общество размещало временно свободные денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, в 2015г. не создавался.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, в 2015г. отсутствовали.

3.5. Отложенные налоговые активы

В течение 2015 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 2%, в региональный бюджет 18%.

Данные по сопоставимости отложенных налоговых активов Общества за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	2015 г.	2014г.	2013 г.
Прибыль до налогообложения	25 711	1 163 172	817 681
Изменение отложенных налоговых обязательств	(11 413)	(263 139)	(124 929)
Изменение отложенных активов	82 320	62 912	23 062
Текущий налог на прибыль	(98 531)	(49 218)	(73 569)
Итого налог на прибыль	(27 624)	(249 445)	(175 436)
Эффективная ставка по налогу на прибыль	107,4%	21,4%	21,5%

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса данные по состоянию на отчетные даты отсутствуют, поскольку согласно учетной политике Общества величина отложенных налоговых активов в Бухгалтерском Балансе показывается свернуто, а сумма отложенных налоговых обязательств по состоянию на отчетные даты превышала сумму отложенных налоговых активов.

В таблице ниже представлено движение суммы отложенного налогового актива, возникшего в связи с движением убытка по основным средствам (предметам лизинга):

Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
2013	36 299	71 576	48 337	59 538
2014	59 539	91 590	67 493	83 636
2015	83 636	97 257	60 716	120 177

3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты; авансы, выданные по предметам лизинга (далее - ПЛ) без НДС.

Наименование (показатель)	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)	227 760	604 071	658 548
Авансы выданные ПЛ (без НДС)	361 470	320 317	413 701
НМА	-	114	56
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса	589 230	924 502	1 072 305

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Расходы будущих периодов (далее – РБП) делятся на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока списания.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
РБП долгосрочные (прочие внеоборотные активы)	227 760	604 071	658 548
РБП краткосрочные (прочие оборотные активы)	713 481	545 755	449 517
Итого РБП	941 241	1 149 826	1 108 065

Дополнительная информация о наличии и движении РБП в разрезе групп приведена в разделе 12 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 9 «Расходы будущих периодов».

Общество не осуществляет поисковые затраты и не применяет ПБУ "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011)"

3.7. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса отражена стоимость прочих материально- производственных запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально- производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 12 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 4.1 «Наличие и движение запасов».

В отчетном периоде Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально- производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Изменения отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой в отчетном году в Обществе не было.

В 2015 году резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось.

Материально- производственных запасов, находящихся в залоге, Общество не имеет.

МПЗ, находящиеся в пути, по состоянию на 31.12.2015г. отсутствуют.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Запасы	7 373	7 400	5 587
По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса	7 373	7 400	5 587

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По данной статье отражен остаток сумм «входного» НДС, которые контрагенты предъявили к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Данный остаток на счете 19* на конец отчетного периода возник по причине несвоевременного получения счета-фактуры, оформленного в соответствии с НК РФ (п. 1 ст. 169 НК РФ).

Снижение общего остатка на счете 19 обусловлено усилением контроля по предоставлению счетов-фактур от поставщиков.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014г.	31.12.2013 г.
НДС по приобретенным ценностям	1 315	2 129	103 018
Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса	1 315	2 129	103 018

3.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется:

- долгосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),
- краткосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Долгосрочная дебиторская задолженность	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками по лизинговым договорам	6 933 020	9 064 103	8 252 478
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Итого по строке 1231 Бухгалтерского баланса	6 933 020	9 064 103	8 252 478
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 032 615	10 351 059	9 069 385
Расчеты по претензиям	1 013 710	916 636	507 388
Авансы, выданные по хозяйственным расходам	149 197	243 053	31 351
Задолженность по налогам и сборам	9 400	1 296	55 830
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	-	-	21 400
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	8 009	6 790	5 113
Итого по строке 1230 Бухгалтерского баланса	12 212 931	11 518 834	9 690 487

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 76 514 тыс. рублей. Общество создает резервы в отношении всей дебиторской задолженности, в случае признания ее сомнительной в соответствии с порядком, определенном учетной политикой.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	154 785	416 840	406 788
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	5 852	25 623	73 854
Итого	160 637	442 463	480 642

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008-2015 гг. в размере 160 637 тыс. рублей, перенесена на следующий налоговый период в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31 декабря 2015 г. будущие лизинговые платежи в отношении договоров, по которым объекты лизинга учитываются на балансе лизингополучателей, и по которым на балансе общества отражается долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность в отношении всех платежей по договору, составили 12 981 466 тыс. рублей

Информация по раскрытию резервов по сомнительным долгам приведена в разделе 11 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами и срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация по раскрытию финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в 3.3.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Предоставленные процентные займы и депозиты	-	-	223
По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) Бухгалтерского баланса	-	-	223

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Средства на расчетных счетах	203 886	349 888	553 750
Средства на валютных счетах	28 188	4 931	374
Средства на специальных счетах в банках	3 912	3 312	1 911
Средства в кассе	101	132	139
Итого денежных средств	236 087	358 263	556 174
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 12 месяцев)	1 350 000	64 901	-
Итого эквиваленты денежных средств		64 901	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса)	1 586 087	423 164	556 174

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 12 месяцев) за 2015 год:

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «ЮниКредит Банк»	70 000 000	2	13,50%	28.01.2015	30.01.2015
АО «ЮниКредит Банк»	61 500 000	14	12,00%	06.02.2015	20.02.2015
АО «ЮниКредит Банк»	67 000 000	15	12,75%	12.02.2015	27.02.2015
АО «ЮниКредит Банк»	69 500 000	27	15,20%	03.03.2015	30.03.2015
АО «ЮниКредит Банк»	50 000 000	9	13,20%	24.03.2015	02.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	57 000 000	3	12,00%	27.03.2015	30.03.2015
АО «ЮниКредит Банк»	69 000 000	28	13,50%	02.04.2015	30.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	50 000 000	3	12,50%	03.04.2015	06.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	50 000 000	3	11,20%	10.04.2015	13.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	170 000 000	3	11,70%	17.04.2015	20.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	100 000 000	2	12,30%	20.04.2015	22.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	79 000 000	3	12,20%	24.04.2015	27.04.2015
АО «ЮниКредит Банк»	120 000 000	15	12,20%	06.05.2015	21.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	40 000 000	3	10,00%	15.05.2015	18.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	70 000 000	9	10,80%	20.05.2015	29.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	68 000 000	2	10,50%	20.05.2015	22.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	113 000 000	4	11,00%	21.05.2015	25.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	138 000 000	3	11,50%	22.05.2015	25.05.2015

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «ЮниКредит Банк»	220 000 000	3	11,50%	25.05.2015	28.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	100 000 000	2	11,30%	26.05.2015	28.05.2015
АО «ЮниКредит Банк»	65 000 000	4	11,00%	29.05.2015	02.06.2015
АО «ЮниКредит Банк»	50 000 000	8	10,10%	16.06.2015	24.06.2015
АО «ЮниКредит Банк»	65 000 000	7	0,10%	22.06.2015	29.06.2015
АО «ЮниКредит Банк»	112 900 000	3	10,00%	17.07.2015	20.07.2015
АО «ЮниКредит Банк»	145 000 000	3	10,10%	20.07.2015	23.07.2015
АО «ЮниКредит Банк»	20 000 000	2	9,50%	28.07.2015	30.07.2015
АО «ЮниКредит Банк»	40 000 000	3	9,50%	31.07.2015	03.08.2015
АО «ЮниКредит Банк»	60 000 000	18	10,20%	03.08.2015	21.08.2015
АО «ЮниКредит Банк»	22 000 000	13	9,30%	18.08.2015	31.08.2015
АО «ЮниКредит Банк»	62 000 000	3	9,50%	28.08.2015	31.08.2015
АО «ЮниКредит Банк»	35 000 000	2	9,50%	15.09.2015	17.09.2015
АО «ЮниКредит Банк»	124 900 000	10	9,50%	13.10.2015	23.10.2015
АО «ЮниКредит Банк»	73 000 000	3	9,00%	16.10.2015	19.10.2015
АО «ЮниКредит Банк»	101 000 000	2	9,35%	19.10.2015	21.10.2015
АО «ЮниКредит Банк»	117 000 000	9	9,40%	21.10.2015	30.10.2015
АО «ЮниКредит Банк»	57 000 000	4	8,80%	20.11.2015	24.11.2015
АО «ЮниКредит Банк»	292 000 000	3	9,30%	04.12.2015	07.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	300 000 000	3	9,35%	07.12.2015	10.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	340 000 000	6	9,40%	10.12.2015	16.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	73 000 000	3	9,00%	11.12.2015	14.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	242 000 000	4	9,40%	18.12.2015	22.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	345 000 000	2	9,35%	22.12.2015	24.12.2015
АО «ЮниКредит Банк»	160 000 000	5	9,50%	25.12.2015	30.12.2015
АО «Газпромбанк»	11 000 000	12	10,00%	31.12.2014	12.01.2015
АО «Газпромбанк»	159 000 000	8	16,00%	14.01.2015	22.01.2015
АО «Газпромбанк»	38 000 000	6	16,00%	16.01.2015	22.01.2015
АО «Газпромбанк»	50 000 000	10	16,50%	20.01.2015	30.01.2015
АО «Газпромбанк»	46 200 000	15	13,00%	12.02.2015	27.02.2015
АО «Газпромбанк»	151 000 000	26	14,00%	27.02.2015	25.03.2015
АО «Газпромбанк»	47 000 000	26	14,30%	05.03.2015	31.03.2015
АО «Газпромбанк»	50 000 000	24	13,20%	06.04.2015	30.04.2015
АО «Газпромбанк»	40 000 000	4	11,00%	26.06.2015	30.06.2015
АО «Газпромбанк»	45 000 000	3	10,50%	28.07.2015	31.07.2015
АО «Газпромбанк»	44 000 000	11	10,25%	20.08.2015	31.08.2015
АО «Газпромбанк»	124 000 000	3	10,50%	22.09.2015	25.09.2015
АО «Газпромбанк»	43 000 000	5	10,25%	25.09.2015	30.09.2015
АО «Газпромбанк»	44 000 000	8	10,35%	22.10.2015	30.10.2015
АО «Газпромбанк»	43 200 000	5	10,30%	25.11.2015	30.11.2015
АО «Газпромбанк»	350 000 000	36	10,80%	16.12.2015	21.01.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	45 000 000	12	11,75%	31.12.2014	12.01.2015

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «АЛЬФА-БАНК»	30 000 000	7	15,75%	19.01.2015	26.01.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	65 000 000	2	14,00%	19.01.2015	21.01.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	113 000 000	6	14,50%	23.01.2015	29.01.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	22 000 000	3	13,50%	30.01.2015	02.02.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	32 000 000	15	14,25%	10.02.2015	25.02.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	120 000 000	9	14,50%	17.02.2015	26.02.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	51 000 000	4	13,00%	20.02.2015	24.02.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	10 000 000	4	13,00%	20.02.2015	24.02.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	31 000 000	26	15,00%	27.02.2015	25.03.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	55 000 000	7	14,50%	03.03.2015	10.03.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	140 000 000	24	15,00%	06.03.2015	30.03.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	102 500 000	3	13,00%	13.03.2015	16.03.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	179 000 000	13	13,25%	17.03.2015	30.03.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	32 000 000	6	12,50%	21.04.2015	27.04.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	31 000 000	19	12,25%	06.05.2015	25.05.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	30 000 000	8	11,50%	17.06.2015	25.06.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	25 000 000	7	10,50%	20.07.2015	27.07.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	30 000 000	8	10,50%	17.09.2015	25.09.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	30 000 000	11	10,50%	15.10.2015	26.10.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	115 000 000	22	10,50%	02.12.2015	24.12.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	230 000 000	15	11,00%	10.12.2015	25.12.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	150 000 000	3	9,75%	25.12.2015	28.12.2015
АО «АЛЬФА-БАНК»	100 000 000	14	8,75%	31.12.2015	14.01.2016
ПАО «РОСБАНК»	8 900 000	14	12,00%	31.12.2014	14.01.2015
ПАО «РОСБАНК»	33 000 000	13	14,50%	03.02.2015	16.02.2015
ПАО «РОСБАНК»	32 000 000	25	14,25%	19.02.2015	16.03.2015
ПАО «РОСБАНК»	32 000 000	33	14,25%	12.03.2015	14.04.2015
ПАО «РОСБАНК»	112 900 000	20	13,75%	26.03.2015	15.04.2015
ПАО «РОСБАНК»	32 000 000	8	12,25%	06.05.2015	14.05.2015
ПАО «РОСБАНК»	35 000 000	13	11,75%	02.06.2015	15.06.2015
ПАО «РОСБАНК»	70 000 000	8	11,50%	02.06.2015	10.06.2015
ПАО «РОСБАНК»	30 000 000	5	8,50%	09.07.2015	14.07.2015
ПАО «РОСБАНК»	32 000 000	3	9,00%	31.07.2015	03.08.2015
АО «ГЛОБЭКС»	103 000 000	14	15,00%	13.02.2015	27.02.2015
АО «ГЛОБЭКС»	112 000 000	28	15,00%	03.03.2015	31.03.2015
АО «ГЛОБЭКС»	198 000 000	23	14,02%	23.03.2015	15.04.2015
АО «ГЛОБЭКС»	112 000 000	8	13,73%	22.04.2015	30.04.2015
АО «ГЛОБЭКС»	137 000 000	5	11,50%	08.05.2015	13.05.2015
АО «ГЛОБЭКС»	125 000 000	10	12,00%	19.05.2015	29.05.2015
АО «ГЛОБЭКС»	115 000 000	6	11,63%	24.06.2015	30.06.2015
АО «ГЛОБЭКС»	77 000 000	7	11,00%	24.07.2015	31.07.2015
АО «ГЛОБЭКС»	40 000 000	4	11,00%	27.07.2015	31.07.2015

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «ГЛОБЭКС»	70 000 000	10	10,55%	21.08.2015	31.08.2015
АО «ГЛОБЭКС»	46 000 000	6	10,50%	25.08.2015	31.08.2015
АО «ГЛОБЭКС»	36 600 000	8	10,75%	03.09.2015	11.09.2015
АО «ГЛОБЭКС»	75 000 000	7	10,75%	23.09.2015	30.09.2015
АО «ГЛОБЭКС»	95 000 000	3	10,75%	27.11.2015	30.11.2015
АО «ГЛОБЭКС»	200 000 000	28	10,85%	30.11.2015	28.12.2015
АО «ГЛОБЭКС»	200 000 000	22	11,00%	30.12.2015	21.01.2016
АО «Банк ВТБ»	177 000 000	3	16,20%	12.01.2015	15.01.2015
АО «Банк ВТБ»	120 000 000	4	17,02%	26.01.2015	30.01.2015
АО «Банк ВТБ»	70 000 000	6	17,10%	29.01.2015	04.02.2015
АО «Банк ВТБ»	160 000 000	13	14,90%	03.02.2015	16.02.2015
АО «Банк ВТБ»	183 000 000	19	14,85%	25.02.2015	16.03.2015
АО «Банк ВТБ»	167 000 000	35	15,25%	11.03.2015	15.04.2015
АО «Банк ВТБ»	141 000 000	2	12,00%	13.05.2015	15.05.2015
АО «Банк ВТБ»	60 000 000	4	12,40%	05.06.2015	09.06.2015
АО «Банк ВТБ»	60 000 000	6	12,20%	09.06.2015	15.06.2015
АО «Банк ВТБ»	50 000 000	6	12,20%	09.06.2015	15.06.2015
АО «Банк ВТБ»	63 000 000	5	12,30%	10.06.2015	15.06.2015
АО «Банк ВТБ»	107 000 000	4	11,30%	25.06.2015	29.06.2015
АО «Банк ВТБ»	40 000 000	5	11,40%	01.07.2015	06.07.2015
АО «Банк ВТБ»	74 000 000	7	11,20%	08.07.2015	15.07.2015
АО «Банк ВТБ»	90 000 000	5	10,90%	10.07.2015	15.07.2015
АО «Банк ВТБ»	65 000 000	11	10,30%	06.08.2015	17.08.2015
АО «Банк ВТБ»	53 800 000	5	10,10%	12.08.2015	17.08.2015
АО «Банк ВТБ»	24 300 000	3	9,80%	14.08.2015	17.08.2015
АО «Банк ВТБ»	17 000 000	10	10,40%	18.08.2015	28.08.2015
АО «Банк ВТБ»	68 100 000	5	10,25%	10.09.2015	15.09.2015
АО «Банк ВТБ»	77 000 000	4	10,00%	11.09.2015	15.09.2015
АО «Банк ВТБ»	36 000 000	18	10,45%	01.10.2015	19.10.2015
АО «Банк ВТБ»	57 000 000	13	10,65%	02.10.2015	15.10.2015
АО «Банк ВТБ»	49 000 000	9	10,50%	06.10.2015	15.10.2015
АО «Банк ВТБ»	104 900 000	14	10,70%	02.11.2015	16.11.2015
АО «Банк ВТБ»	103 000 000	15	10,70%	30.11.2015	15.12.2015
АО «Банк ВТБ»	170 000 000	28	10,70%	01.12.2015	29.12.2015
АО «Банк ВТБ»	115 000 000	9	10,60%	15.12.2015	24.12.2015
АО «Банк ВТБ»	127 000 000	5	10,70%	24.12.2015	29.12.2015
АО «Росэнергобанк»	100 000 000	13	15,50%	17.03.2015	30.03.2015
АО «Росэнергобанк»	100 000 000	9	14,70%	21.03.2015	30.03.2015
АО «Росэнергобанк»	200 000 000	24	15,00%	30.03.2015	23.04.2015
АО «Росэнергобанк»	150 000 000	6	13,20%	23.04.2015	29.04.2015
АО «Росэнергобанк»	156 000 000	14	12,00%	30.04.2015	14.05.2015
АО «Росэнергобанк»	158 000 000	14	12,10%	14.05.2015	28.05.2015

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «Росэнергобанк»	160 000 000	6	12,00%	28.05.2015	03.06.2015
АО «Росэнергобанк»	200 000 000	8	12,20%	03.06.2015	11.06.2015
АО «Росэнергобанк»	150 000 000	13	12,30%	11.06.2015	24.06.2015
АО «Росэнергобанк»	70 000 000	5	11,80%	19.06.2015	24.06.2015
АО «Росэнергобанк»	122 000 000	16	11,90%	07.07.2015	23.07.2015
АО «Росэнергобанк»	197 000 000	8	12,00%	15.07.2015	23.07.2015
АО «Росэнергобанк»	245 000 000	7	12,00%	23.07.2015	30.07.2015
АО «Росэнергобанк»	150 000 000	18	12,10%	30.07.2015	17.08.2015
АО «Росэнергобанк»	160 000 000	25	12,20%	30.07.2015	24.08.2015
АО «Росэнергобанк»	130 000 000	11	11,50%	17.08.2015	28.08.2015
АО «Росэнергобанк»	27 500 000	2	10,00%	01.09.2015	03.09.2015
АО «Росэнергобанк»	132 000 000	8	11,50%	16.09.2015	24.09.2015
АО «Росэнергобанк»	80 000 000	10	11,40%	18.09.2015	28.09.2015
АО «Росэнергобанк»	50 000 000	7	11,30%	22.09.2015	29.09.2015
АО «Росэнергобанк»	157 000 000	5	11,40%	24.09.2015	29.09.2015
АО «Росэнергобанк»	160 000 000	23	11,50%	30.09.2015	23.10.2015
АО «Росэнергобанк»	80 000 000	19	11,40%	07.10.2015	26.10.2015
АО «Росэнергобанк»	171 000 000	14	11,50%	09.10.2015	23.10.2015
АО «Росэнергобанк»	88 000 000	8	11,30%	21.10.2015	29.10.2015
АО «Росэнергобанк»	113 700 000	6	11,20%	23.10.2015	29.10.2015
АО «Росэнергобанк»	160 000 000	2	10,10%	27.10.2015	29.10.2015
АО «Росэнергобанк»	150 000 000	18	11,50%	29.10.2015	16.11.2015
АО «Росэнергобанк»	70 000 000	4	10,00%	30.10.2015	03.11.2015
АО «Росэнергобанк»	60 000 000	3	10,00%	03.11.2015	06.11.2015
АО «Росэнергобанк»	104 000 000	13	11,30%	06.11.2015	19.11.2015
АО «Росэнергобанк»	200 000 000	11	11,50%	16.11.2015	27.11.2015
АО «Росэнергобанк»	500 000 000	53	11,60%	30.11.2015	22.01.2016
ПАО «Банк Москвы»	200 000 000	23	14,15%	31.03.2015	23.04.2015
ПАО «Банк Москвы»	30 000 000	4	10,65%	26.06.2015	30.06.2015
ПАО АКБ «Российский капитал»	200 000 000	28	10,85%	30.11.2015	28.12.2015
ПАО АКБ «Российский капитал»	200 000 000	22	10,60%	30.12.2015	21.01.2016

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 12 месяцев) за 2014 год:

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	100 000 000,00	58	4,00%	29.01.2014	28.03.2014
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	100 000 000,00	76	4,00%	01.04.2014	16.06.2014
ОАО «Сбербанк»	72 000 000,00	2	5,23%	24.02.2014	26.02.2014
ОАО «Сбербанк»	200 000 000,00	18	7,41%	06.03.2014	24.03.2014

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

ОАО «Сбербанк»	100 000 000,00	2	7,32%	24.03.2014	26.03.2014
ОАО «Сбербанк»	100 000 000,00	2	7,41%	26.03.2014	28.03.2014
ОАО «Сбербанк»	100 000 000,00	3	7,43%	28.03.2014	31.03.2014
ОАО «Сбербанк»	100 000 000,00	16	7,73%	31.03.2014	16.04.2014
ОАО «Сбербанк»	100 000 000,00	12	7,69%	04.04.2014	16.04.2014
ОАО «Сбербанк»	60 000 000,00	6	6,86%	23.04.2014	29.04.2014
ОАО «Сбербанк»	80 000 000,00	20	8,00%	09.09.2014	29.09.2014
ОАО «Сбербанк»	200 000 000,00	13	8,50%	02.10.2014	15.10.2014
ОАО «Сбербанк»	73 000 000,00	9	8,05%	06.10.2014	15.10.2014
ОАО «Сбербанк»	47 000 000,00	15	8,33%	08.10.2014	23.10.2014
ОАО «Сбербанк»	60 000 000,00	10	8,59%	20.10.2014	30.10.2014
ОАО «Сбербанк»	30 000 000,00	11	9,41%	07.11.2014	18.11.2014
ОАО «Сбербанк»	140 000 000,00	13	9,92%	11.11.2014	24.11.2014
ЗАО «ЮКБ»	103 000 000,00	14	8,00%	12.08.2014	26.08.2014
ЗАО «ЮКБ»	24 000 000,00	8	8,30%	22.10.2014	30.10.2014
ЗАО «ЮКБ»	25 000 000,00	14	9,80%	14.11.2014	28.11.2014
ЗАО «ЮКБ»	56 000 000,00	4	18,00%	26.12.2014	30.12.2014
АО «Газпромбанк»	170 000 000,00	19	6,75%	06.03.2014	25.03.2014
АО «Газпромбанк»	100 000 000,00	20	8,10%	05.06.2014	25.06.2014
АО «Газпромбанк»	50 000 000,00	5	7,00%	11.06.2014	16.06.2014
АО «Газпромбанк»	55 000 000,00	9	7,80%	16.06.2014	25.06.2014
АО «Газпромбанк»	26 000 000,00	10	8,50%	21.10.2014	31.10.2014
АО «Газпромбанк»	38 000 000,00	10	9,65%	18.11.2014	28.11.2014
АО «Газпромбанк»	43 000 000,00	4	16,50%	26.12.2014	30.12.2014
АО «Газпромбанк»	11 000 000,00	12	10,00%	31.12.2014	12.01.2015
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	288 000 000,00	3	5,75%	24.01.2014	27.01.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	85 000 000,00	3	5,50%	31.01.2014	03.02.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	120 000 000,00	3	5,00%	07.02.2014	10.02.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	85 000 000,00	3	5,25%	14.02.2014	17.02.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	200 000 000,00	3	5,50%	21.02.2014	24.02.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	80 000 000,00	5	6,00%	06.03.2014	11.03.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	190 000 000,00	4	6,00%	07.03.2014	11.03.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	75 000 000,00	3	5,75%	14.03.2014	17.03.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	70 000 000,00	3	6,20%	21.03.2014	24.03.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	107 000 000,00	3	6,25%	28.03.2014	31.03.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	97 000 000,00	19	8,50%	07.05.2014	26.05.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	136 000 000,00	3	7,00%	20.06.2014	23.06.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	215 000 000,00	3	7,00%	27.06.2014	30.06.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	50 000 000,00	3	6,75%	11.07.2014	14.07.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	35 000 000,00	9	7,50%	16.07.2014	25.07.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	110 000 000,00	7	7,50%	01.08.2014	08.08.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	33 000 000,00	18	8,00%	07.08.2014	25.08.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	55 000 000,00	21	8,25%	07.08.2014	28.08.2014

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

ОАО «АЛЬФА-БАНК»	110 000 000,00	3	6,50%	08.08.2014	11.08.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	110 000 000,00	7	6,75%	11.08.2014	18.08.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	80 000 000,00	3	7,00%	22.08.2014	25.08.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	40 000 000,00	24	8,25%	26.08.2014	19.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	35 000 000,00	3	7,25%	29.08.2014	01.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	200 000 000,00	22	8,25%	02.09.2014	24.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	80 000 000,00	3	6,75%	05.09.2014	08.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	55 000 000,00	21	8,00%	08.09.2014	29.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	145 000 000,00	3	7,00%	26.09.2014	29.09.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	42 000 000,00	3	7,00%	03.10.2014	06.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	33 000 000,00	17	7,75%	10.10.2014	27.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	80 000 000,00	11	8,25%	16.10.2014	27.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	58 900 000,00	3	7,25%	17.10.2014	20.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	58 000 000,00	4	7,50%	20.10.2014	24.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	200 000 000,00	3	7,50%	24.10.2014	27.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	100 000 000,00	2	7,50%	27.10.2014	29.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	120 000 000,00	2	7,25%	29.10.2014	31.10.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	220 000 000,00	5	7,50%	31.10.2014	05.11.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	110 000 000,00	3	8,00%	07.11.2014	10.11.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	32 000 000,00	15	9,75%	10.11.2014	25.11.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	62 000 000,00	3	8,50%	14.11.2014	17.11.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	60 000 000,00	3	8,50%	21.11.2014	24.11.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	30 000 000,00	22	10,50%	03.12.2014	25.12.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	59 000 000,00	3	8,75%	05.12.2014	08.12.2014
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	45 000 000,00	12	11,75%	31.12.2014	12.01.2015
ПАО «РОСБАНК»	134 000 000,00	8	8,00%	20.03.2014	28.03.2014
ПАО «РОСБАНК»	50 000 000,00	13	7,90%	01.07.2014	14.07.2014
ПАО «РОСБАНК»	55 000 000,00	14	7,87%	11.07.2014	25.07.2014
ПАО «РОСБАНК»	52 000 000,00	16	8,10%	14.07.2014	30.07.2014
ПАО «РОСБАНК»	169 000 000,00	20	8,75%	30.07.2014	19.08.2014
ПАО «РОСБАНК»	35 000 000,00	9	8,61%	05.08.2014	14.08.2014
ПАО «РОСБАНК»	130 000 000,00	28	9,05%	15.08.2014	12.09.2014
ПАО «РОСБАНК»	120 000 000,00	6	7,25%	19.08.2014	25.08.2014
ПАО «РОСБАНК»	35 000 000,00	13	8,25%	01.10.2014	14.10.2014
ПАО «РОСБАНК»	34 000 000,00	25	8,50%	20.10.2014	14.11.2014
ПАО «РОСБАНК»	33 000 000,00	10	9,95%	05.12.2014	15.12.2014
ПАО «РОСБАНК»	8 900 000,00	14	12,00%	31.12.2014	14.01.2015
АО «ГЛОБЭКС»	125 000 000,00	3	7,35%	28.03.2014	31.03.2014
АО «ГЛОБЭКС»	123 000 000,00	8	7,40%	22.04.2014	30.04.2014
АО «ГЛОБЭКС»	80 000 000,00	27	8,15%	03.09.2014	30.09.2014
АО «ГЛОБЭКС»	83 000 000,00	23	8,50%	08.10.2014	31.10.2014
АО «ГЛОБЭКС»	80 000 000,00	16	10,00%	12.11.2014	28.11.2014
ОАО «ВТБ»	130 000 000,00	5	7,16%	12.03.2014	17.03.2014

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

ОАО «ВТБ»	160 000 000,00	14	8,70%	30.04.2014	14.05.2014
ОАО «ВТБ»	140 000 000,00	17	8,70%	13.05.2014	30.05.2014
ОАО «ВТБ»	100 000 000,00	8	8,45%	20.05.2014	28.05.2014
ОАО «ВТБ»	150 000 000,00	17	8,55%	30.05.2014	16.06.2014
ОАО «ВТБ»	110 000 000,00	27	8,80%	03.06.2014	30.06.2014
ОАО «ВТБ»	55 000 000,00	6	7,70%	24.06.2014	30.06.2014
ОАО «ВТБ»	230 000 000,00	15	8,05%	30.06.2014	15.07.2014
ОАО «ВТБ»	106 000 000,00	16	7,85%	15.07.2014	31.07.2014
ОАО «ВТБ»	50 000 000,00	2	7,40%	16.07.2014	18.07.2014
ОАО «ВТБ»	55 000 000,00	3	7,20%	18.07.2014	21.07.2014
ОАО «ВТБ»	70 000 000,00	7	7,45%	21.07.2014	28.07.2014
ОАО «ВТБ»	103 000 000,00	23	8,15%	23.07.2014	15.08.2014
ОАО «ВТБ»	80 000 000,00	3	7,20%	25.07.2014	28.07.2014
ОАО «ВТБ»	75 000 000,00	18	8,50%	28.07.2014	15.08.2014
ОАО «ВТБ»	110 000 000,00	29	8,95%	31.07.2014	29.08.2014
ОАО «ВТБ»	70 000 000,00	20	8,50%	26.08.2014	15.09.2014
ОАО «ВТБ»	100 000 000,00	5	8,10%	17.09.2014	22.09.2014
ОАО «ВТБ»	174 000 000,00	15	8,40%	30.09.2014	15.10.2014
ОАО «ВТБ»	61 000 000,00	13	8,65%	17.10.2014	30.10.2014
ОАО «ВТБ»	180 000 000,00	11	9,25%	06.11.2014	17.11.2014
ОАО «ВТБ»	60 000 000,00	3	10,60%	25.11.2014	28.11.2014
ОАО «ВТБ»	182 000 000,00	5	10,65%	10.12.2014	15.12.2014

Расшифровка существенных статей поступлений и выплат раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2015 год.

По статье 4119 ОДДС показаны прочие поступления (тыс. рублей):

Наименование (показатель)	Код строки 4119	2015 г.	2014 г.
Прочие поступления,	78 884		92 517
в том числе:			
Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам ПЛ	43 880		66 044
Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам хозяйственных слуг	12 732		22 902
Поступления по решениям суда	15 030		3 209
Поступления по страховым выплатам, возврату заработной платы	6 912		362

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса:

Показатель	Сумма тыс. рублей	Показатель	Сумма тыс. рублей
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2015	1 586 087	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» на 31.12.2015 г.	1 586 087
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2014	423 164	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» на 31.12.2014 г.	423 164

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самой организацией.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имеет 30 действующих счетов (рублевых и валютных).

Наименование банка	Номер расчетного счета	Валюта счета
ОАО "И.Д.Е.А. БАНК"	40701810400000114247	RUB
ОАО "И.Д.Е.А. БАНК"	40702840000000114247	USD
ПАО ФИЛИАЛ КАЛИНИНГРАДСКИЙ БАНКА ВТБ	40702810577020001085	RUB
Ф-л "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40701810632180000004	RUB
АО "МСП БАНК"	40701810500220121940	RUB
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	40702810200000002600	RUB
ПАО БАНК ВТБ	40702810000030002779	RUB
ПАО "БИНБАНК"	40701810300370100084	RUB
ОАО "БАНК МОСКВЫ"	40702810100110002797	RUB
ПАО СБЕРБАНК	40701810638170100145	RUB
ПАО СБЕРБАНК	40701840038170000145	USD
АО "ГЛОБЭКСБАНК"	40701810100750005231	RUB
АО "ГЛОБЭКСБАНК"	40701810600370105231	RUB
ПАО РОСБАНК	40702810900000062000	RUB
ПАО АКБ «РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ»	40702810400001002791	RUB
ПАО БАНК ЗЕНИТ	40701810300000016165	RUB
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	40702810800010593659	RUB
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	40702810900014306577	RUB
АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	40702840700012378405	USD
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40701810940140563901	RUB
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40701840240140563901	USD
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	40701840540141563901	USD
АО "АЛЬФА-БАНК"	40701810802200000101	RUB
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810102200002086	RUB
ПАО "ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК"	40702810100000000125	RUB
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	40701810043600004259	RUB
АО КБ "РЭБ"	40701810500000000448	RUB
АО БАНК ГПБ	40702810792000005042	RUB
ПАО "ЕВРАЗИЙСКИЙ БАНК"	40702810100000000125	RUB
ПАО АКБ "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ"	40701810900900002791	RUB

3.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены: расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты; НДС с авансов, выданных по предметам лизинга.

Наименование (показатель)	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
РБП (краткосрочная часть)	713 481	545 755	449 517
НДС с авансов, выданных по предметам лизинга и оргтехники	65 065	57 658	78 548
Недостачи и потери от порчи ценностей	229	229	
По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса	778 775	603 642	528 065

Дополнительная информация о наличии и движении РБП в разрезе групп приведена в разделе 10 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 9 «Расходы будущих периодов».

3.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Уставный капитал	1 425 452	1 425 452	1 425 452
Итого по строке 1310 Бухгалтерского баланса	1 425 452	1 425 452	1 425 452

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.14. Распределение прибыли

По итогам годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, Обществом получена прибыль 369 тыс. руб.

Выплаты за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов в 2015 году не производились.

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Нераспределенная прибыль	2 685 804	2 685 435	2 021 230
Итого по строке 1370 Бухгалтерского баланса	2 685 804	2 685 435	2 021 230

3.15. Кредиты и займы

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в бухгалтерском балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 1510 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 1410 в качестве долгосрочных обязательств.

Информация по движению заемных средств отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.1 «Заемные средства».

График погашения долгосрочных кредитов и займов по аффилированным лицам приведен в разделе 11 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.2 «График погашения заемных средств».

Общество привлекает заемные средства в рублях.

По счетам учета кредитов и займов не отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, т.к. Общество не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости обязательств по кредитам и займам за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Долгосрочные обязательства	5 237 466	9 712 861	10 097 811
Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса	5 237 466	9 712 861	10 097 811
Краткосрочные обязательства (с учетом наращенных процентов)	10 598 429	8 206 818	5 917 484
По строке 1510 «Краткосрочные заемные обязательства» Бухгалтерского баланса	10 598 429	8 206 818	5 917 484

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование показателя	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
Кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях		
ООО «ЮниКредит»	1 285 940	215 555
АО КБ «Глобэкс»	868 242	601 488
ПАО «БАНК ЗЕНИТ»	325 757	166 667
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	-	130 000
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»	161 996	10 811
ОАО «БАНК МОСКВЫ»	1 576 000	1 071 200
European Bank for Reconstruction and Development	64 286	-
АО «АЛЬФА-БАНК»	299 474	-
ПАО АКБ «Российский капитал»	614 400	1 385 600
ОАО «Банк ВТБ»	819 482	43 774
АО «Газпромбанк»	428 462	142 821
КБ АО «РЭБ»	170 850	329 150
Итого кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях	6 614 890	4 097 066
Векселя, номинированные в рублях	1 844 000	1 140 400
Итого векселей номинированных в рублях	1 844 000	1 140 400
Облигационные выпуски, номинированные в рублях	2 100 023	-
Итого выпущенные долговые рублевые ценные бумаги	3 944 023	1 140 400

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам по состоянию на 31 декабря 2014 года

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредиторы	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
ООО «ЮниКредит Лизинг»	867 116	1 391 694
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	-	-
Getin Bank S.A.	-	-
АО КБ «Глобэкс»	972 378	991 397
ПАО БАНК ЗЕНИТ	321 257	303 030
ОАО "И.Д.Е.А. Банк"	30 000	-
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	170 747	84 499
ОАО "БАНК МОСКВЫ"	1 219 200	1 618 800
European Bank for Reconstruction and Development	107 143	64 286
АО "АЛЬФА-БАНК"	301 753	299 474
ПАО РОСБАНК	240 630	-
ОАО БАНК ВТБ	1 663 333	863 256
АО «Газпромбанк»	919 654	512 024
Итого рублевые кредиты и займы	6 813 211	6 128 461
Вексель	195 000	2 984 400
Итого рублевых векселей	195 000	2 984 400
Облигации	1 125 000	600 000
Итого выпущенные долговые рублевые ценные бумаги	1 125 000	600 000

Сумма обязательств, раскрытых в таблице выше отличается от обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам на сумму наращенных процентов по состоянию на 31 декабря 2015 года в сумме 39 516 тыс. рублей.

Ниже представлена расшифровка векселей и облигаций по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Номер векселя	Сумма векселя (номинал), в рублях
Договор выдачи простых векселей 1/2013 от 20.09.2013 г.	
Вексель 60	110 000 000
Вексель 61	100 000 000
Вексель 62	100 000 000
Вексель 64	61 000 000
Договор выдачи простых векселей 2/2013 от 30.09.2013 г.	
Вексель 67	100 000 000
Вексель 68	100 000 000
Вексель 69	100 000 000
Вексель 70	50 000 000
Вексель 71	100 000 000
Вексель 72	100 000 000
Вексель 73	100 000 000

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Номер векселя	Сумма векселя (номинал), в рублях
Вексель 74	100 000 000
Вексель 75	83 000 000
Договор выдачи простых векселей 3/2013 от 28.10.2013 г.	
Вексель 78	100 000 000
Вексель 79	70 000 000
Вексель 80	100 000 000
Вексель 81	100 000 000
Вексель 82	130 000 000
Вексель 83	100 000 000
Вексель 84	100 000 000
Вексель 85	100 000 000
Вексель 86	124 000 000
Договор выдачи простых векселей 4/2017 от 05.03.2014 г.	
Вексель 87	70 000 000
Вексель 88	70 000 000
Вексель 89	100 000 000
Вексель 90	100 000 000
Вексель 91	50 000 000
Вексель 92	100 000 000
Вексель 93	100 000 000
Вексель 94	100 000 000
Вексель 95	166 400 000
Итого выпущенных векселей	2 984 400 000

Ниже представлена расшифровка облигаций по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Облигации	Сумма основного долга в тыс. рублей
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-02	600 000
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-01	1 500 000
Итого выпущенных облигаций	2 100 000

Ниже представлена расшифровка векселей и облигаций по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Номер векселя	Сумма векселя (номинал)
Договор выдачи простых векселей 1/2013 от 20.09.2013	
Вексель 59	35.000.000,00
Вексель 60	110.000.000,00
Вексель 61	100.000.000,00
Вексель 62	100.000.000,00
Вексель 64	61.000.000,00
Договор выдачи простых векселей 2/2013 от 30.09.2013	
Вексель 66	80.000.000,00
Вексель 67	100.000.000,00
Вексель 68	100.000.000,00
Вексель 69	100.000.000,00
Вексель 70	50.000.000,00
Вексель 71	100.000.000,00

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Вексель 72	100.000.000,00
Вексель 73	100.000.000,00
Вексель 74	100.000.000,00
Вексель 75	83.000.000,00
Договор выдачи простых векселей 3/2013 от 28.10.2013	
Вексель 77	80.000.000,00
Вексель 78	100.000.000,00
Вексель 79	70.000.000,00
Вексель 80	100.000.000,00
Вексель 81	100.000.000,00
Вексель 82	130.000.000,00
Вексель 83	100.000.000,00
Вексель 84	100.000.000,00
Вексель 85	100.000.000,00
Вексель 86	124.000.000,00
Договор выдачи простых векселей 4/2017 от 05.03.2014	
Вексель 87	70.000.000,00
Вексель 88	70.000.000,00
Вексель 89	100.000.000,00
Вексель 90	100.000.000,00
Вексель 91	50.000.000,00
Вексель 92	100.000.000,00
Вексель 93	100.000.000,00
Вексель 94	100.000.000,00
Вексель 95	166.400.000,00
ИТОГО	3.179.400.000,00

Ниже представлена расшифровка облигаций по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Облигации	Сумма основного долга
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-02	225 000
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-01	1 500 000

Все обязательства по выплате купона и частичному погашению основного долга по облигациям исполняются Обществом в полном объеме и в соответствующие сроки. В дату погашения раскрываются соответствующие существенные факты об исполнении обязательств.

Все условия по размещению облигаций содержаться в решении о выпуске, полный текст которого размещен в свободном доступе в сети интернет. Дополнительных финансовых ковенант, помимо указанных в проспекте эмиссии условиями облигационного займа не предусмотрено.

Порядок и условия погашения облигаций и выплаты купона:

По серии БО-01 и Дополнительному выпуску №1 выплата купона осуществляется ежеквартально, предусмотрено частичное ежеквартальное погашение номинальной стоимости, начиная с 7-го купонного периода.

Ниже указаны проценты номинальной стоимости к погашению и купонный период, в котором осуществляется частичное погашение:

- 10 (Десять) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 7 (Седьмого) купонного периода,

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- 10 (Десять) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 8 (Восьмого) купонного периода,
- 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 9 (Девятого) купонного периода,
- 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 10 (Десятого) купонного периода,
- 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 11 (Одиннадцатого) купонного периода,
- 20 (Двадцать) процентов номинальной стоимости Облигаций в дату окончания 12 (Двенадцатого) купонного периода.

С учетом определенных дат окончания купонных периодов:

26.01.2015 – 10% от номинальной стоимости Биржевых облигаций;

27.04.2015 - 10% от номинальной стоимости Биржевых облигаций;

27.07.2015 - 20% от номинальной стоимости Биржевых облигаций;

26.10.2015 - 20% от номинальной стоимости Биржевых облигаций;

25.01.2016 - 20% от номинальной стоимости Биржевых облигаций;

25.04.2016 - 20% от номинальной стоимости Биржевых облигаций.

На 31.12.2015 года проведено частичное досрочное погашение в указанные ниже сроки в проценте от номинальной стоимости и объеме в рублях:

Дата частичного досрочного погашения	Процент от номинальной стоимости Биржевых облигаций основного выпуска	Объем погашения одной Биржевой облигации основного выпуска, руб.
26.01.2015	10	100
27.04.2015	10	100
27.07.2015	20	200
26.10.2015	20	200

На 31.12.2014 года погашение по указанной серии (БО-01) не производилось, т.к. не предусмотрено условиями размещения.

Обеспечением кредитов являются: автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям. Имущественные права в залоге представляют собой права на получение платежей по договорам финансового лизинга.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Имущество, переданное в залог (тыс. рублей)	10 552 299	13 284 199	9 462 893
Имущество, переданное в залог (в единицах транспортных средств)	9 275	13 574	10 292

Оценка заложенного имущества в отчетности Общества происходит, согласно залоговой стоимости этого имущества, указанной в Договорах залога. Залоговую стоимость определяет банк-залогодержатель, согласно своим методикам оценки залога. У каждого банка своя методика, но в целом можно сказать, что залоговая стоимость автотранспортного средства (ТС) определяется по следующей формуле:

Залоговая стоимость = первоначальная стоимость (по договору купли-продажи) – дисконт износа

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Дисконт износа зависит от года выпуска ТС, чем старше ТС на момент подписания договора залога, тем больше дисконт. В среднем дисконт составляет 20-30% от первоначальной стоимости.

3.16. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма ОНА и ОНО.

Наименование показателя	31.12.2015г.	31.12.2014г.	31.12.2013г.
ОНО по основным средствам	(354 184)	(276 523)	(155 723)
ОНО по операциям факторинга	(138 932)	(208 180)	(62 841)
ОНО по курсовым разницам	(1)	(1)	(1)
ОНА с суммы убытка от реализации основных средств в налоговом учете	204 685	122 366	59 453
По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса	(288 432)	(359 338)	(159 112)

Информация ОНА и ОНО отражена в разделе 10 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Постоянные и временные разницы в учете, начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)».

3.17. Оценочные обязательства (долгосрочные)

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2015 года Обществом создан и отражен в учете на счете 96010200 резерв предстоящих расходов (по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде») в размере -13 875 тыс. рублей.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	13 875	34 101	14 082
Итого по строке 1430 Бухгалтерского баланса	13 875	34 101	14 082

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 11 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 7. «Оценочные значения по судебным делам» и таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

3.18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В прочих долгосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный (НДС начисленный при передаче предмета лизинга на баланс Лизингополучателя) в части долгосрочных обязательств. В прочих краткосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование (показатель)	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Прочие долгосрочные обязательства	1 057 677	1 345 080	1 259 000
По строке 1450 Бухгалтерского баланса	1 057 677	1 345 080	1 259 000
Прочие краткосрочные обязательства	1 379 812	1 445 249	1 347 544
Итого по строке 1550 Бухгалтерского баланса	1 379 812	1 445 249	1 347 544

3.19. Кредиторская задолженность

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Авансы полученные	909 620	748 603	630 108
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	104 454	177 546	221 991
Расчеты по налогам и сборам	371 686	90 219	37 698
Расчеты по отложенному НДС по авансам выданным	74 679	56 035	-
Расчеты по депонированным суммам	48	171	39
Расчеты с фондами	97	100	36
Расчеты с персоналом	-	-	584
Прочая	1 249	190	155
По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	1 461 833	1 072 864	890 611

В 2015 году Общество воспользовалось своим правом уменьшить общую сумму налога на добавленную стоимость, исчисленную по авансам выданным (перечисленным) поставщикам предметов лизинга, на налоговые вычеты, установленные данной статьей 171 НК РФ.

Указанные вычеты производятся Обществом на основании авансовых счетов-фактур, выставленных поставщиками при получении предварительной оплаты (частичной оплаты), и при обязательном условии в договоре, предусматривающего их перечисление. Учет по данному виду расчетов отражается на аналитическом счете 76920399 в SAP ERP.

В 2015 году НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен в составе прочих краткосрочных обязательств.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 10 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» раздела 5.2 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам, на 31 декабря 2015 года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01 февраля 2016 года;; текущую задолженность по налогу на добавленную стоимость, которая будет погашена по сроку: 25 января 2016 года, 25 февраля 2016 года, 25 марта 2016 года; текущую задолженность по налогу на прибыль (в разрезе налога по субъектам), которая будет погашена по сроку – 28 марта 2016 г.

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
НДС	352 397	50 570	-

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Транспортный налог	17 832	24 793	13 652
Налог на прибыль	1 457	13 929	17 224
Налог на имущество	-	927	6 822
Итого обязательств по расчетам по налогам и сборам	371 686	90 219	37 698

3.20. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**Налог на добавленную стоимость.**

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам и услугам составила – 6 402 418 тыс. рублей.

НДС по приобретенным ценностям составил 2 388 400 тыс. рублей, в том числе предъявленный к вычету – 2 388 574 тыс. рублей.

Налог на прибыль организаций.

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 5 142 тыс. рублей.

Прочие налоги и сборы.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2015 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало года	Изменения за период (2015 г.)			На конец года
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Возмещено из бюджета	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(50 570)	(1 445 902)	1 144 075	0	(352 397)
Транспортный налог	(24 793)	(57 797)	64 758	-	(17 832)
Прибыль	(13 929)	(97 757)	112 417	-	731
Налог на имущество	(927)	(7 883)	12 210	-	3 400
НДФЛ	-	(164 884)	165 135	-	251
Налог на доходы, выплаченные иностранному организациям	28	-	1 710	-	1 738
НДС по агентам	74	(7 186)	7 186	-	74
Итого	(90 117)				(364 035)

3.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В составе доходов будущих периодов отражена разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества, которое числится на балансе лизингополучателя (п. 4 Указаний, утвержденных приказом Минфина России от 17 февраля 1997 г. № 15).

3.22. Оценочные обязательства (краткосрочные)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков и страховым взносам с этих отпусков.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы	-	164 163	-
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам с них	64 541	69 920	67 484
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса	64 541	234 083	105 257

Согласно п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В соответствии с вышеуказанными условиями Общество не признает выплату премий на предстоящий год в качестве оценочного обязательства, так как:

- их величина не может быть обоснованно оценена, поскольку факторы, влияющие на выплату премий: выполнения плана продаж, соблюдение трудовой дисциплины работниками и достижения ими определенных трудовых показателей, субъективное мнение руководства относительно вклада каждого работника и т.д., не являются более вероятными, чем вероятность их не возникновения. Тем более что субъективное мнение руководства нельзя включить в рамки вероятностной оценки.
- премии начисляются по окончании отчетного периода, когда достигаются условия для их начисления при сохранении субъективного мнения руководства и учредителей компании.
- у Общества не существует обязанности по выплате премий, исполнения которой Общество не может избежать, поскольку положения трудового договора не гарантируют их получение ни в отчетном, ни в будущем году. Помимо достижений определенных результатов на их выплату влияет субъективное мнение руководства и учредителей компании, которое не является обязательством Общества до тех пор, пока результат этого мнения не повлияет на фактическое издание приказов по выплате премий, которое по времени совпадает во времени высказывания субъективного мнения руководства, издающего приказы и не направлено (и не может быть направлено на будущие периоды, поскольку начисление премий осуществляется по фактическим итогам периода) на выплату премий в будущих периодах, носящий длительный характер, требующего резервирования активов компании.
- вероятность уменьшения экономических выгод организации по выплате премий является следствием вероятности вышеперечисленных условий.

Таким образом, Общество не признает премии в качестве оценочных обязательств с целью создания резерва на их выплату на 2016 год.

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения менее 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 10 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

3.23. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы».

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Амортизация	4 046 307	3 869 787	3 292 988
Расходы на оплату труда	1 098 827	1 244 592	944 935
Отчисления на социальные нужды	194 227	222 384	197 235
Материальные затраты	7 177	11 555	2 718
Прочие затраты	1 772 443	1 593 883	1 038 059
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 118 981	6 942 201	5 475 935

3.24. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов, и в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

По состоянию на 01 января 2015 г. вступительные данные бухгалтерской отчетности не менялись, с предыдущими годами сопоставимы.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Показатели	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Выручка по договорам лизинга	7 817 514	8 161 366	7 100 591
Доход от оказания консультационных информационных услуг	546 495	492 103	350 756
Доходы от возмещения по пролонгации страховки	344 105	318 175	164 267
Доход по лицензионному договору	216 000	153 000	-
Доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга	5 107	2 310	7 553
Доходы от сдачи в аренду	1 790	1 772	1 818
Прочие доходы	829	3 185	8 053
Итого по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах	8 931 840	9 131 911	7 633 038

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)****4.2. Себестоимость продаж**

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:

Показатели	2015г.	2014 г.	2013 г.
Амортизация	4 046 307	3 869 787	3 292 988
Затраты на оплату труда	709 937	1 007 019	746 018
Отчисления на социальные нужды	194 227	222 384	197 235
Материальные затраты	3 392	2 596	2 718
Прочие затраты	1 348 281	1 278 240	761 283
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	6 302 144	6 380 026	5 000 242

4.3. Управленческие расходы

Показатели	2015г.	2014 г.	2013 г.
Заработная плата общехозяйственного персонала, вкл. отчисления в фонды	388 890	237 573	198 917
Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	142 481	113 611	97 259
Административно-управленческие расходы	94 906	106 547	108 202
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	57 553	50 846	30 358
Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг	126 583	48 703	36 918
Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	6 423	4 895	4 038
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	816 837	562 175	475 692

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Показатели	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Факторинг	466 074	1 237 223	-
Доходы от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого имущества)	2 018 997	714 921	524 859
Доход от реализации акций и долей в дочерних обществах	44 736	311 602	-
Чрезвычайные доходы (в т.ч. страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества)	481 109	296 138	144 798
Пени за несвоевременную оплату по договорам лизинга	423 673	236 811	143 614
Выкупной платеж по завершенным договорам лизинга	272 885	193 884	149 540
Доначисления по договорам лизинга по решению суда	167 022	88 565	74 277
Неиспользованный резерв по сомнительным долгам	311 502	79 494	119 290
Доход по консультационным услугам	-	74 795	192 235
Реализация валюты	-	56 502	3
Доход от сдачи в аренду автомобиля.	53 668	45 149	38 066
Курсовая разница	15 119	34 003	63 299
Доход по дополнительным сервисам	18 648	19 923	-
Посреднические услуги	423	16 587	39 054
Доходы прошлых лет	16 338	11 186	2 437

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Показатели	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6 699	9 914	2 691
Уступка права требования	30 828	9692	369 357
Поступления от выбытия ОС	462	453	78
Штрафные санкции по договорам лизинга	25 784	290	-
Услуги банка	800	6	-
Прочие доходы	8 079	12 120	8 300
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	4 362 780	3 449 257	1 871 898

Прочие расходы:

Показатели	2015г.	2014 г.	2013 г.
Остаточная стоимость реализованных основных средств	1 481 062	697 021	130 259
Стоимость реализованного права требования/факторинг	1 155 167	511 693	55 100
Чрезвычайные расходы (расходы вследствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности)	261 373	246 487	146 565
Резерв по сомнительным долгам	76 514	237 520	258 389
Себестоимость возвращенного лизингового имущества	300 435	218 988	387 091
Остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершнным договорам (выкупной платеж)	254 140	208 632	172 645
Реализация валюты	-	58 197	3
Резерв и расходы по судебным делам	92 555	55 188	24 897
Убытки прошлых лет	72 547	40 672	37 643
Налоги, относимые на финансовый результат	7 884	25 396	71 091
Курсовые разницы	12 404	14 678	61 594
Внерализационные расходы	11 097	7 175	19 651
Выплаты сотрудникам из прибыли	14 534	4 527	5 055
Услуги банка	4 001	4 481	3 737
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов	1 764	4 174	6 307
Штрафные санкции	3 914	2 651	474
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	5 754	31	2
Прочие расходы	39 437	34 627	49 172
Расход от реализации акций и долей в дочерних обществах	36 124	-	-
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	3 830 704	2 372 138	1 429 675

4.5. Чистая прибыль (убыток)

Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за отчетный год.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

	2015 год	2014 год	2013 год
Текущий налог на прибыль (по строке 2410 Отчета о финансовых результатах)	98 531	49 218	73 569
Чистая прибыль отчетного периода (по строке 2400 Отчета о финансовых результатах)	369	909 205	646 466

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. Учет постоянных налоговых активов и постоянных налоговых обязательств ведется на счете 99 «Прочие доходы и расходы» в корреспонденции со счетом 68 «Расчеты по налогам и сборам».

Прибыль Общества за 2015 год до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 25 711 тыс. руб., по данным налогового учета прибыль составляет 492 657 тыс. рублей

Информация по отклонениям в учете, начисленных активах и обязательствах отражена в разделе 10 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Постоянные и временные разницы в учете, начисленные ОНА и ОНО, постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)».

5. Связанные стороны

5.1. Аффилированные лица

Связанными сторонам являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Аффилированными лицами Общества являются компании, непосредственно принадлежащие к Группе материнского холдинга Акционерного общества GETIN HOLDING S.A.(Гетин холдинг Спулка Акцияна). В частности:

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	GETIN HOLDING S.A. (Гетин холдинг Спулка Акция)	ул. Повстаньцув Сленских, д.2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Каркаде». Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
2	Открытое акционерное общество «Акционерный банк «И.Д.Е.А. Банк»	Российская Федерация, 350080, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97	Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
3	Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде Сервис»	Российская Федерация, 350080, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97	Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
4	CARCADE POLSKA sp. z o.o. (КАРКАДЕ ПОЛЬСКА сп. з о.о.)	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
5	Idea Leasing S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
6	Публічне акціонерне товариство «Ідея Банк»	ул. Валовая, 11, 79008, г. Львов, Украина	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
7	MW Trade S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, 125/200, 53-317, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
8	Getin Intenational S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
9	Idea Bank S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГАРАНТ ПЛЮС»	ул. Валовая, 11, 79008, г. Львов, Украина	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
11	Getin International Sarl	5 rue Guillaume Kroll, L-1882 Luxembourg	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
12	Idea Expert S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
13	LC CORP B.V.	Herikerbergweg 238 1101, CM Amsterdam, Zuidoost, Holandia	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
14	Tax Care S.A.	ул. Доманевска, 39А, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
15	Idea Box S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
16	Idea Money S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».

Операции с аффилированными лицами за 2015 год:

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие	на конец года
Займы, полученные в рублях				
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	30 000	130 000	(30 000)	130 000
основной долг, номинированный в рублях	30 000	130 000	(30 000)	130 000
Проценты, номинированные в рублях	-	-	-	-
ИТОГО:	30 000	130 000	(30 000)	130 000
основной долг, номинированный в рублях	30 000	130 000	(30 000)	130 000
Проценты, номинированные в рублях	-	-	-	-

В течение 2015 года Общество проводило операции с аффилированными лицами по оказанию услуг, в том числе:

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)
Услуги, оказанные аффилированным лицам

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2015 года	изменения за период		на конец 2015 года
			поступление, в результате хозяйственных операций	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по аренде транспортных средств	-	47	47	-
	Услуги по агентским договорам	5 557	120	556	5 121
ООО «Каркаде Сервис»	Информационные услуги	81 881	644 864	708 580	18 165
	Услуги по лицензионному договору	(14 460)	254 880	240 420	-
ООО «Центр Каравто»	Аренда рабочих мест	-	240	270	30

Имущество, реализованное аффилированным лицам

Контрагент	Предмет договора	на начало 2015 года	изменения за период		на конец 2015 года
			реализовано	погашено	
ООО «Центр Каравто»	Реализация изъятых автомобилей	49 583	1 273 512	1 154 838	168 257

Реализация акций

Контрагент	Предмет договора	на начало года	изменения за период		на конец года
			реализовано	погашено	
GETIN HOLDING S.A.	Продажа акций ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	617 411	-	56 000	561 411
GETIN HOLDING S.A.	Продажа доли CARCADE POLSKA sp. z o.o.	-	170	170	-

Услуги, приобретенные у аффилированных лиц

Контрагент	Наименование услуг	на начало года	изменения за период		на конец года
			поступление, в результате хоз. операций	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по агентскому договору	11 138	329 368	329 368	11 138

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Операции с аффилированными лицами за 2014 год:

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие	на конец года
Займы, полученные в рублях				
Idea Bank S.A., в том числе	245 049	-	245 049	-
основной долг, номинированный в рублях	245 000	-	245 000	-
Проценты, номинированные в рублях	49	-	49	-
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	30 000	-	-	30 000
основной долг, номинированный в рублях	30 000	-	-	30 000
Проценты, номинированные в рублях	-	-	-	-
ИТОГО:	275 049	-	245 049	30 000
основной долг, номинированный в рублях	275 000	-	245 000	30 000
Проценты, номинированные в рублях	49	-	49	-

В течение 2014 года Общество проводило операции с аффилированными лицами по оказанию услуг, в том числе:

Услуги, оказанные аффилированным лицам

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2014 года	изменения за период		на конец 2014 года
			поступление	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по аренде транспортных средств	8	96	104	-
	Услуги по агентским договорам	18 486	19 867	32 796	5 557
ООО «Каркаде Сервис»	Информационные услуги	73 949	580 682	572 750	81 881
	Услуги по лицензионному договору	-	180 540	195 000	(14 460)
ООО «Центр Каравто»	Аренда рабочих мест	-	120	120	-

Имущество, реализованное аффилированным лицам

Контрагент	Предмет договора	на начало 2014 года	изменения за период		на конец 2014 года
			реализовано	погашено	
ООО «Центр Каравто»	Реализация изъятых автомобилей	-	159 960	110 376	49 583

Реализация акций

Контрагент	Предмет договора	на начало 2014 года	изменения за период		на конец 2014 года
			реализовано	погашено	
GETIN HOLDING S.A.	Продажа акций ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	-	667 411	50 000	617 411

Услуги, приобретенные у аффилированных лиц

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2014 года	изменения за период		на конец 2014 года
			поступление	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по субаренде нежилых помещений	-	1 398	1 398	-
	Услуги по агентскому договору	10 227	498 504	519 869	11 138

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)
Операции с аффилированными лицами за 2013 год:

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие	на конец года
Займы, полученные в рублях				
Idea Bank S.A., в том числе	949 424	108 400	812 775	245 049
основной долг, номинированный в рублях	945 000		700 000	245 000
Проценты, номинированные в рублях	4 424	108 400	112 775	49
Getin International S.A., в том числе	109 000	15 488	124 488	-
основной долг, номинированный в рублях	109 000		109 000	-
Проценты, номинированные в рублях	-	15 488	15 488	-
Idea Bank, в том числе	100 283	13 009	113 292	-
основной долг, номинированный в рублях	100 000		100 000	-
Проценты, номинированные в рублях	283	13 009	13 292	-
CARCADE POLSKA, sp. z.o.o.	413 693	11 006	424 699	-
основной долг, номинированный в рублях	412 000		412 000	-
Проценты, номинированные в рублях	1 693	11 006	12 699	-
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	-	64 604	34 604	30 000
основной долг, номинированный в рублях	-	60 000	30 000	30 000
Проценты, номинированные в рублях	-	4 604	4 604	-
ИТОГО:	1 572 400	147 903	1 475 254	275 049
основной долг, номинированный в рублях	1 568 000	-	1 321 000	275 000
Проценты, номинированные в рублях	6 400	147 903	154 254	49

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие	на конец года
Займы, выданные в рублях				
ООО «Каркаде Сервис» в том числе	313 674	325 899	12 225	-
основной долг, номинированный в рублях	313 500	313 500	-	-
Проценты, номинированные в рублях	174	174	12 225	-

Услуги, оказанные аффилированным лицам:

Контрагент	Наименование услуг	на начало года	изменения за период поступление, в результате хозяйственных операций	погашение	на конец года
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по аренде транспортных средств	5	96	93	8
	Услуги по субаренде нежилых помещений	-	634	634	-
	Услуги по агентским договорам	-	46 140	27 644	18 486
ООО «Каркаде Сервис»	Информационные услуги	-	158 949	85 000	73 949

Услуги, приобретённые у аффилированных лиц:

Контрагент	Наименование услуг	на начало года	изменения за период		на конец года
			поступление, в результате хоз. операций	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по субаренде нежилых помещений	-	3 104	3 104	-
	Услуги по агентскому договору	-	158 466	148 219	10 227

5.2. Основной управленческий персонал организации

В течение отчетного 2015 года, управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения, а также начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.

Суммы вознаграждений, начисленных управленческому персоналу, включая руководителей подразделений, представлены в таблице ниже:

Виды вознаграждений	2015г.	2014 г	2013 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	388 890	299 210	230 662
в том числе по видам выплат:			
- оплата труда;	228 379	179 735	130 652
- премии квартальные;	82 473	51 501	44 865
- отпускные;	18 466	16 513	13 071
- премии месячные;	14 456	2 832	6 138
- прочие выплаты (дополнительный отпуск);	-	-	-
начисленные на оплату труда суммы страховых взносов.	45 116	48 629	35 936

В том числе, вознаграждения основному управленческому персоналу (президенту банковского холдинга, генеральному директору, заместителям генерального директора) составили:

Виды вознаграждений	2015г.	2014 г	2013 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	124 220	71 406	66 788
в том числе по видам выплат:			
- краткосрочные премиальные выплаты.	70 388	39 462	36 819
- оплата труда;	29 549	23 558	23 539
- отчисления во внебюджетные фонды;	24 283	8 386	6 430

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства**Условия ведения деятельности Общества**

Введенные в 2014 году со стороны США и ЕС пакеты санкций против ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний привели к ограничению доступа российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта, а также повлекли за собой негативные последствия. В 2015 году российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности, и курс российского рубля к основным мировым валютам значительно снизился. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, вырос с 56,2584 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2014 года до 72,8827 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2015 года. Руководство Компании не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения операционной среды Компании, на ее будущее финансовое положение и операционную деятельность в результате данных событий. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

За 2015 год ставка рефинансирования составляла 8,25% годовых.

С 2016 года не устанавливается самостоятельное значение ставки рефинансирования: она будет равна ключевой ставке на уровне 11%,

Решение ЦБ РФ повлияет на налоговые обязательства. Поскольку ключевая ставка выше ставки рефинансирования, суммы, определяемые исходя из ставки рефинансирования, с 2016 года увеличатся. В основном это коснется процентов за нарушение норм НК РФ как налогоплательщиком.

Налогообложение

Толкование руководством Общества норм отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при толковании норм законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям 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 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.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

За период с 01 января 2015 по 31 декабря 2015 года межрайонной федеральной налоговой инспекцией г. Калининград были проведены камеральные налоговые проверки по вопросам правильности исчисления и уплаты в бюджет налогов на прибыль, имущество, добавленную стоимость:

1. Сообщение № 3714 от 29.12.2014г камеральная налоговая проверка налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 9 месяцев 2014 года.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

2. Сообщение № 3723 от 26.01.2015г камеральная налоговая проверка налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2014 года.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

3. Уведомление о вызове налогоплательщика № 318 от 02.02.2015 для предоставления пояснений по вопросу своевременности и полноты отражения налоговой базы и структуры налоговых вычетов по НДС.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

4. Требование № 11457 от 09.02.2015г для подтверждения правильности исчисления и своевременности уплаты сумм, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов в 4 квартале 2014 года.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

5. Сообщение № 67725 от 10.02.2015г о выявлении противоречий между сведениями, содержащимися в предоставленной налоговой декларации и сведениями в ресурсе инспекции в камеральной налоговой проверке по транспортному налогу за 2014 год.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

6. Сообщение № 23 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки налоговой декларации по налогу на прибыль за 2014 год.

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было. Декларация принята.

7. Сообщение № 72 от 17.04.2015г в ходе камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2014 год.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

8. Сообщение № 109 от 06.05.2015 г. в ходе камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 1 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

9. Требование № 11848 от 06.05.2015 о предоставлении документов, для подтверждения правильности исчисления и своевременности уплаты сумм, выплаченных иностранным организациям доходов и утвержденных налогов в 1 квартале 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

10. Требование о предоставлении документов для проведения камеральной налоговой проверки налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 1 квартал 2015 года, для подтверждения заявленной налоговой льготы по налогу на имущество.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

11. Сообщение № 143 от 12.05.2015 в ходе камеральной налоговой проверки налоговой декларации по налогу на прибыль организации за 1 квартал 2015 года и междокументального контроля.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

12. Уведомление № 410 от 18.05.2015 года о вызове налогоплательщика, в связи с проведением мероприятий налогового контроля по вопросу наличия переплаты по НДС, уплаченного в качестве налогового агента.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

13. Уведомление № 468 от 02.07.2015 года о вызове налогоплательщика для дачи пояснений по вопросу начисленного НДС в разделе 2 налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

14. Требование № 194 от 30.06.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 1 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

15. Требование № 209 от 23.07.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев 2014 года, в которой выявлены ошибки и противоречия.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

16. Уведомление № 499 от 27.07.2015 о вызове налогоплательщика для дачи пояснений по вопросу исчисленного НДС. В связи с проведением камеральной налоговой проверки налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

17. Требование № 212 от 28.07.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята

18. Уведомление № 37 от 05.08.2015 о вызове налогоплательщика для дачи пояснений по вопросу финансово-хозяйственной деятельности ООО «Каркаде» за период 2013-2015г.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

19. Требование №222 от 31.07.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за 6 месяцев 2015 года

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята

20. Уведомление № 542 от 13.08.2015 о вызове налогоплательщика для дачи пояснений по вопросу наличия переплаты по налогу на добавленную стоимость уплаченной в качестве налогового агента в 3 квартале 2015г. Предоставлены все запрошенные пояснения и документы

21. Требование № 12459 от 18.08.2015 о предоставлении документов для проведения камеральной налоговой проверки налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество за полугодие 2015 года, для подтверждения заявленной налоговой льготы по налогу на имущество организаций.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

22. Требование №10840 от 04.09.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по транспортному налогу за год 2014 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

23. Требование № 298 от 09.09.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев 2013 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

24. Требование № 308 от 30.09.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за 6 месяцев 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

25. Уведомление № 587 от 08.10.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений по вопросу изменения данных, отраженных в уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль организаций, декларация за 2013 год.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

26. Требование № 320 от 07.10.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

27. Требование № 314 от 06.10.2015 о предоставлении пояснений в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года по применению налоговых вычетов и восстановленной суммы налога.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

28. Требование № 12694 от 06.10.2015 о предоставлении информации в связи с проводимой камеральной налоговой проверкой налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2014 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

29. Уведомление №597 от 13.10.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений по уточненной налоговой декларации за 2 квартал 2014 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

30. Уведомление № 598 от 13.10.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений по уточненной налоговой декларации за 3 квартал 2014 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

31. Уведомление № 594 от 13.10.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений по уточненной налоговой декларации за 4 квартал 2014 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы. Решения по проверке не было. Декларация принята.

32. Требование № 341 от 22.10.2015 о предоставлении пояснений, что в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года о не отражении счетов-фактур по контрагенту ООО «Форвард».

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было. Декларация принята.

33. Требование № 339 от 20.10.2015 о предоставлении пояснений, в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 2 квартал 2015 года, о причине снижения стоимости основных средств.

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было.

34. Требование № 12769 от 26.10.2015 о предоставлении документов подтверждающих правомерность совершения операций, не подлежащих налогообложению в связи с камеральной налоговой проверкой налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 3 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

35. Уведомление № 624 от 03.11.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений своевременности и полноты отражения налоговой базы и структуры налоговых вычетов по НДС и систематического заявления налоговых вычетов близких к исчисленной сумме налога за период с 01.07.2014 по 30.09.2015г

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

36. Требование № 471 от 25.11.2015 о предоставлении пояснений при проведении камеральной налоговой проверки уточненного налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 1 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

37. Требование № 472 от 25.11.2015 о предоставлении пояснений при проведении камеральной налоговой проверки уточненного налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за полугодие 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

38. Требование № 12890 о предоставлении документов в ходе проведения камеральной налоговой для проверки налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за полугодие 2015 года, для подтверждения заявленной налоговой льготы по налогу на имущество организаций.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

39. Требование № 390 от 10.11.2015 года о предоставлении пояснений, в ходе проведения камеральной налоговой проверки на основе налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 3 квартал 2015 года.

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

40. Уведомление № 636 от 16.11.2015 о вызове в налоговый орган для дачи пояснений по вопросу исчисленного НДС в разделе 2 декларации за 3 квартал 2015г

Предоставлены все запрошенные пояснения и документы.

41. Требование № 12959 от 25.11.2015 для проведения камеральной налоговой проверки налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 9 месяцев 2015 года, для подтверждения заявленной налоговой льготы на имущество организации.

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было. Декларация принята.

Судебные споры

В 2015 году Общество подало иски в арбитражный суд к лизингополучателям на общую сумму 444 929 тыс. рублей в связи с несвоевременной оплатой лизинговых платежей, в том числе: основной долг 373 662 тыс. руб., пени 42 578 тыс. руб., проценты 13 294 тыс. руб., возмещение убытков на страхование 15 394 тыс. руб.

Руководства Общества считает, что с высокой степенью вероятности исход будет положительным. Резерв по сомнительным долгам по этой задолженности не создавался, так как, по мнению Руководства, указанная задолженность может быть взыскана на основании решения суда. Величина оценочного обязательства по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде», определяется как *среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала, в котором вероятность каждого значения равновелика* (п.п. «б» п.17 ПБУ 8/2010), *либо принимается средневзвешенная величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность* (п.п. «а» п.17).

Информация по судебным делам в отношении исков выставленных в адрес ООО «Каркаде» и их оценка на отчетную дату приведена в таблице 7; о формировании резерва, создании и восстановлении, и его использовании отражена в таблице 8.

Обязательство по оплате отпусков и страховых взносов

Ежеквартально (последним днем отчетного квартала), а так же по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Расчетным периодом при определении среднего заработка является период 12 предшествующих месяцев.

После расчета заработной платы за последний месяц отчетного квартала (март/июнь/сентябрь/декабрь) формируется резерв по неиспользованным отпускам в бухгалтерском учете. Произведение среднего дневного заработка работника на количество всех дней неиспользованного отпуска, формирует сумму резерва по неиспользованному отпуску.

Суммы компенсаций за неиспользованный отпуск, которые выплачиваются сотрудникам при увольнении, не списываются за счет сформированного резерва, а включаются в состав текущих расходов на оплату труда.

Ежемесячно производится контроль остатков созданных резервов. В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке (п.21 ПБУ 8/2010), т.е. включаются в состав текущих расходов на оплату труда.

По состоянию на 31 декабря Общество проводит инвентаризацию резерва на оплату отпусков.

Информация о сформированных резервах, и их использовании отражена в таблице 8.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива (п.8 ПБУ 8/2010).

Прочее

В течение 2015 года Обществом не принималось решения об эмиссии акций и ценных бумаг.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло расчеты с контрагентами с использованием не денежных форм расчетов.

По окончании отчетного года, прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, учитывается на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Оплата труда работников начисляется в соответствии со штатным расписанием, а также Положением о премировании, утвержденным руководителем, и выплачивается два раза в месяц.

7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет более 10% по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся. Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества перспективно.

Информация о событиях после отчетной даты, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год:

7.1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- объявлений в установленном порядке дебитора организации банкротом по состоянию на отчетную дату не было;
- после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, и определяемой по состоянию на отчетную дату, не производилась;
- информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации, не было;
- продажи производственных запасов после отчетной даты, показывающей, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован, не было;
- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате, не осуществлялось;
- уточнение размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры, не осуществлялось;
- после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период, обнаружены не были.

7.2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- решение о реорганизации организации не принималось;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса не осуществлялось;
- решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принималось;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не заключалась;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожается значительная часть активов организации, отсутствовали;

- прекращение существенной части основной деятельности организации, которое нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, не производилось;
- существенного снижения стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, не было;
- непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты, не было;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) не повлияли на финансовое положение Общества;

Информация о прекращаемой деятельности.

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

7.3. Информации об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

Общество не имеет стационарных объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, соответственно, не формирует резерв в размере оценочного обязательства по восстановлению нарушенной экологической системы.

При отсутствии оснований для включения величины оценочного обязательства, связанного с экологической деятельностью, в стоимость актива эта величина относится, исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.²

Общество имеет на своем балансе и за балансом (арендуемые) объекты, оказывающие негативное воздействие на окружающую среду и, соответственно, осуществляет по ним текущие расходы:

- **передвижные объекты³ - транспортные средства для ведения своей хозяйственной деятельности;**

Транспортные средства, передаваемые по договорам лизинга лизингополучателю, являются объектами негативного воздействия, осуществляемые непосредственно лизингополучателем при эксплуатации данных объектов.

- **источник возникновения отходов производства и потребления – арендуемые офисные помещения центрального офиса Общества и его Представительств в регионах.**

Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов потребления осуществляют арендодатели офисных помещений, в которых размещаются центральный офис ООО «Каркаде» и его Представительств.

Текущие расходы по сбору, хранению, уничтожению отходов производства ремонтных работ офисных помещений ООО «Каркаде» и его Представительств осуществляет строительная организация (подрядчик).

ООО «Каркаде», как арендатор офисных помещений, не является плательщиком платы за негативное воздействие на окружающую среду за отходы производства и потребления, поскольку не занимается специализированной деятельностью по размещению отходов.

² п.13 Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации" (далее – Письмо Минфина № ПЗ-7/2011).

³ Передвижным источником (объектом), негативного воздействия на окружающую среду признается объект, не относящийся в соответствии со ст. 130 Гражданского кодекса Российской Федерации к недвижимым вещам, а также подлежащие государственной регистрации воздушные, морские суда, суда внутреннего плавания, космические объекты (п.6.9 Письма Росприроднадзора от 17.02.2015 № ОД-06-01-26/2389 «О предоставлении информации»).

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Плата за выбросы вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух от передвижных источников с юридических лиц статьей 28 Федерального закона от 4 мая 1999 г. № 96-ФЗ "Об охране атмосферного воздуха" не предусмотрена.

8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, представлены в таблице.

Потребление	2015г.	2014 г.	2013 г.
Электроэнергии	11 678	8 517	2 785
ГСМ	3 392	2 596	2 718
Из них оплачено			
Электроэнергии	11 678	8 517	2 785
ГСМ	3 532	2 647	2 362

Сведения о текущих расходах на содержание и эксплуатацию объектов основных средств (собственных и арендованных), связанных с экологической деятельностью:

1. Офисные помещения (источник отходов производства и потребления)

Наименование текущих расходов	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
Арендная плата за офисные помещения (здания)	123 458	93 262	77 361
Электроэнергия	11 678	8 517	2 785
Ремонт офисного помещения	225	3 611	6 318
Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования	177	142	61
Расходы на уборку офисных помещений	3 484	3 396	2 675
Прочие расходы на содержание офисных помещений	625	7 534	7 469
Из них оплачено			
Арендная плата за офисные помещения (здания)	123 458	93 262	77 361
Электроэнергия	11 678	8 517	2 785
Ремонт офисного помещения	225	3 611	6 318
Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования	177	142	61
Расходы на уборку офисных помещений	3 484	3 396	2 675
Прочие расходы на содержание офисных помещений	625	7 534	7 469

2. Транспортные средства (передвижные источники выброса вредных веществ)

Наименование текущих расходов	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
Ремонт автотранспортных средств	604	5	7
Расходы на мойку, парковку	15	41	9
ГСМ	3 392	2 596	2 718
Расходы на замену запчастей	182	13	16
Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства	1	4	13
Расходы на проведение техосмотра	377	576	120
Расходы на проведение планового профилактического осмотра	76	331	42
Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО	795 205	753 299	537 429
Прочие расходы на содержание транспортного средства	18 945	2 014	1 062
Транспортный налог	57 553	50 846	30 358

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование текущих расходов	за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
Из них оплачено			
Ремонт автотранспортных средств	604	5	7
Расходы на мойку, парковку	15	41	9
ГСМ	3 532	2 647	2 362
Расходы на замену запчастей	182	13	16
Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства	1	4	13
Расходы на проведение техосмотра	377	576	120
Расходы на проведение планового профилактического осмотра	76	331	42
Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО	795 205	753 299	537 429
Прочие расходы на содержание транспортного средства	18 945	2 014	1 062
Транспортный налог	35 335	25 414	16 448

9. Информация о неденежных операциях

В 2015 году ООО «Каркаде» осуществляло следующие неденежные операции:

1) финансирование под уступку прав денежного требования

По договору финансирования под уступку денежного требования (гл.43 ГК РФ) одна сторона (финансовый агент) передает или обязуется передать другой стороне (клиенту) денежные средства в счет денежного требования клиента (кредитора) к третьему лицу (должнику), вытекающего из предоставления клиентом товаров, выполнения им работ или оказания услуг третьему лицу, а клиент уступает или обязуется уступить финансовому агенту это денежное требование (п.1 ст.824 ГК РФ).

В факторинговых операциях ООО «Каркаде» в качестве Фактора (Финансового агента) выступает Банк, Клиентом является Лизингодатель, в качестве Должника выступает Лизингополучатель.

До наступления срока лизингового платежа (за исключением первого платежа – аванса) согласно графика платежей по договору лизинга Лизингодатель уступает право денежного требования к Лизингополучателю Банку (финансовому агенту) по договору факторинга.

В случае неуплаты лизингового платежа (двух и более платежей подряд) Лизингодатель (Клиент) возвращает неиспользованное финансирование Банку (Фактору) на основании договора «обратного факторинга», Банк возвращает Клиенту (Лизингодателю) уступленное ранее право требования к Должнику (Лизингополучателю), договор лизинга расторгается и на сумму оставшегося долга Лизингополучателю выставляется претензия. Для исполнения договора факторинга заключаются дополнительные договоры: Агентский договор для расчетов с Должником в интересах Финансового агента (Принципала), Договор финансирования для расчетов с Банком за предоставленные им услуги финансирования, а также заключается трехстороннее соглашение к договору лизинга для расчетов с Лизингополучателем за организацию изменения графика платежей.

В бухгалтерском учете расчеты с Фактором отражаются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» (по договору факторинга на счете 76069000 «РасчДоговорУступки», 760590000 «УступкабудущЛизПлат», по договору «обратного факторинга» на счете 76070000 «Расчеты по уступленнойДтЗадолж»); расчеты с Банком (Принципалом) по агентскому договору на счете 76061000 «РасчАгентБанк»; расчеты с Банком по договору финансирования на счете 76062000 «Расчеты ФА(комиссия)».

2) зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил либо срок которого не указан или определен моментом востребования. В

случаях, предусмотренных законом, допускается зачет встречного однородного требования, срок которого не наступил. Для зачета достаточно заявления одной стороны (ст.410 ГК РФ).

ООО «Каркаде» осуществляет зачет встречных взаимных требований по договорам лизинга в соответствии с внутренними регламентами проведения зачета платежей клиента и другим договорам с поставщиками, покупателями, прочими дебиторами и кредиторами на основании заявления одной из сторон после проведения и подписания акта сверки взаимных расчетов.

3) погашение обязательств векселями

ООО «Каркаде» не получало векселя в оплату обязательств клиента по договорам лизинга и другим договорам.

4) ООО «Каркаде» не выдавало векселя в оплату своих обязательств по договорам поставки и т.д. погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе⁴ поддержки лизинговых организаций

В соответствии с федеральной программой Общество получает субсидии на возмещение потерь в доходах при предоставлении скидки лизингополучателям. Основанием для возмещения потерь в доходах является договор о предоставлении субсидий, заключаемый с Министерством промышленности и торговли Российской Федерации (Минпромторг), договор лизинга с условиями субсидирования, Отчет о предоставленных скидках лизингополучателю, утвержденный Решением Минпромторга.

Доходы в виде получаемых субсидий не являются:

- средствами, направленными на финансирование расходов организации, поскольку направлены на возмещение потерь в доходах;
- средствами целевого финансирования, поскольку по своему экономическому содержанию они являются частью дохода (экономической выгодой), получаемого хозяйствующим субъектом от реализации лизинговых услуг, возмещаемых государством.

В связи с чем положения ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" не применяются, доходы в виде получаемых субсидий отражаются обособленно по кредиту счета 90 (90010115 «Начисление лизинг. платежей (субсидирование)») (п. 12 ПБУ 9/99) на момент начисления первого лизингового платежа с начислением НДС с этой суммы по дебету счета 90030115 «НДС. Лизинговые платежи (субсидирование)» и кредиту счета 68020010 «НДС. Начислено».

Одновременно задолженность лизингополучателя в размере скидок аккумулируются на отдельном счете (сч.76011000/АП «Расчеты по ДЛ (субсидирование)») до момента утверждения Минпромторгом Отчета о предоставленных скидках для получения субсидии. На дату утверждения Отчета отражается задолженность Минпромторга в сумме предоставленных скидок лизингополучателю.

В случае отказа Минпромторгом в предоставлении субсидии (отчет не утвержден) задолженность лизингополучателя восстанавливается на отдельном счете по учету претензий (76050013 «Расчеты с АП по претензии (отказ субсидирования)»), выставленных в адрес лизингополучателя.

Расчеты с Минпромторгом ведутся на счете 76050200 «Расчеты по субсидиям (Минпромторг)».

Основанием для отражения вышеуказанных доходов (на отдельном субсчете 90010115) является:

- Договор лизинга с условиями субсидирования;
- Акт приема-передачи предмета лизинга.

Утвержденный решением Минпромторга Отчет о предоставленных скидках лизингополучателю, договор на предоставление субсидии является основанием для расчетов с Минпромторгом.

5) погашение обязательств лизингополучателя прощением долга

⁴ Постановление Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015 году, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности".

В целях оптимизации расчетов с лизингополучателем в рамках проведения маркетинговой политики Обществом могут осуществляться операции по прощению частичной задолженности лизингополучателя в пределах предоставленной скидки, не погашаемые Минпромторгом по вышеописанной федеральной программе либо не попавшие под ее действие. Указанные суммы по прощению долга в учете Общества не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль.

6) товарообменные операции (мена)

При не осуществлении расчетов неденежными средствами путем товарообмена в Обществе.

7) выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с положениями ООО «Каркаде» о проведении таких акций

В соответствии с положениями Федерального закона от 13.03.2006 № 38-ФЗ "О рекламе" ООО «Каркаде» осуществляет акции (конкурсы), стимулирующие мероприятия рекламного и нерекламного характера с выдачей призов и подарков с удержанием НДФЛ с приобретателя приза (подарка), либо уведомлением налоговых органов и налогоплательщиков о невозможности такого удержания (п. 5 ст. 226 НК РФ).

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99".

При этом расходы на рекламные материалы, призы и подарки уменьшают или не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль в соответствии с целями проведения акций (конкурсов), мероприятий; документального оформления и в пределах, установленных налоговым кодексом норм для включения рекламных расходов в расходы, уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль.

В Обществе разработан «Регламент по распространению рекламных материалов, по проведению конкурсов и иных стимулирующих мероприятий и выплат», регулирующий порядок документального оформления, налогообложения и отражения в учете операций по распространению рекламных материалов, проведение конкурсов, иных стимулирующих мероприятий и выплат в соответствии с действующим законодательством и принятой учетной политикой ООО «Каркаде».

8) другие виды неденежных операций:

- новация;
- отступное в виде имущества;
- перевод долга;
- вклад в уставный капитал имуществом;
- и т.п.

в 2014 и 2015 году не осуществлялись.

10. Позиция Общества в отрасли

Общество – одна из крупнейших лизинговых компаний России, активно участвующая в развитии рынка лизинговых услуг. Специализация компании – предоставление услуг финансового лизинга автотранспорта малому и среднему бизнесу.

Общество занимает одно из ведущих мест в сегменте лизинга легкового транспорта среди крупнейших лизингодателей работающих на территории РФ.

По данным «Эксперт РА» (Исследование рынка лизинга в России по итогам 9 месяцев 2015 года), по объему нового бизнеса, Общество занимает:

- 4-е место в рэнкинге компаний работающих в сегменте «Лизинг легкового транспорта»;
- 4-е место в рэнкинге компаний, работающих с малым бизнесом;
- 9-е место по рэнкинге компаний, работающих со средним бизнесом;

Кроме того, по данным «Эксперт РА», Общество по итогам 9 месяцев 2015 года занимает

- 9-е место в общем рэнкинге лизинговых компаний России по объему нового бизнеса;
- 9-е место в рэнкинге компаний по объему лизингового портфеля;
- 4-е место по полученным платежам;
- 5-е место в рэнкинге компаний по числу лизинговых сделок;
- 7-е место в рэнкинге компаний по объему профинансированных средств.

По данным исследования профессора В.Д. Газмана «Лизинг России 2014», опубликованного в марте 2015 года, Общество занимает:

- 2-е место в рэнкинге лизинговых компаний, работающих с малым бизнесом, что является самой высокой позицией среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ.
- 3-е место в рэнкинге компаний, предоставляющих услуги лизинга автотранспорта всех классов;
- 2-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Легковые автомобили», что является самой высокой позицией среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ;
- 2-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Пассажирские микроавтобусы», что является самой высокой позицией среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ;
- 9-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Грузовой автотранспорт»;
- 7- место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Погрузчики»;
- 9-е место в рэнкинге лизинговых компаний по размеру лизингового портфеля;

Согласно данным совместного исследования журнала «Лизинг Ревю» и международного рейтингового агентства Fitch Ratings, опубликованного в июне 2015 года, по итогам работы в 2014 году Общество заняло 1-е место в рэнкинге российских лизинговых компаний по показателю «объем лизингового портфеля/чистые инвестиции в лизинг» в сегменте лизинга легковых автомобилей.

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Общества на его деятельность⁵

Рынок лизинга занимает значительный объем в масштабах национальной экономики. Лизинг является одним из главных финансовых механизмов обновления основных фондов. По данным на 1 октября 2015 года доля лизинга в объеме российского ВВП составляла 0,7%.

Лизинговая деятельность являлась одной из наиболее активно развивающихся отраслей российской экономики. Рынок лизинга на протяжении 2010-2013 гг. демонстрировал положительную динамику, однако уже в 2014 году объем нового бизнеса в целом по рынку снизился на 13%. По итогам 9 месяцев 2015 года объем нового бизнеса сократился на 26% к аналогичному периоду прошлого года.

Негативное воздействие на рынок лизинга в 2014-2015 гг. оказал ряд макроэкономических и внешнеполитических факторов, следствием которых стало ухудшение ситуации в национальной экономике. Лизинговая отрасль столкнулась с рядом проблем, основными из которых следует признать падение уровня спроса, рост просроченной и проблемной задолженности, ограниченные возможности по привлечению финансовых ресурсов для фондирования новых сделок.

Следует отметить, что целевой сегмент в котором работает Общество, в меньшей степени испытал воздействие экономического кризиса и сокращения лизингового рынка – по данным «Эксперт РА», объем нового в сегменте лизинга легкового автотранспорта по итогам 9 месяцев 2015 года сократился всего на 3% к аналогичному периоду 2014 года. Стабилизирующими факторами для сегмента выступают преимущественно розничный характер сделок, высокая ликвидность предметов лизинга, действие стимулирующей государственной программы льготного автолизинга, высокий уровень износа автотранспорта в корпоративных парках российских компаний.

Ситуация в отрасли объективно способствует ужесточению конкурентной борьбы за новых платежеспособных клиентов и за удержание клиентов-партнеров.

⁵ Данные не аудированы

Общество ведет свою деятельность с 1996 года и в настоящее время располагает сформированной базой лояльных клиентов (юридические лица любой формы собственности и индивидуальные предприниматели) в различных регионах страны.

По состоянию на 2015 года индекс CSI (доля клиентов, удовлетворенных сервисом компании) новых клиентов Общества составил 95,9%, индекс NPS (доля клиентов, готовых рекомендовать компанию) – 72,1%. Индекс CSI клиентов, работающих с компанией более полугода на момент окончания отчетного периода – 88,8%, а индекс NPS – 65,7%.

Прогноз в отношении продолжительности существующих факторов: среднесрочный.

Стратегия развития Общества предусматривает сохранение ведущих позиций на целевом рынке, получение дополнительных конкурентных преимуществ за счет расширения продуктовой линейки и спектра сервисных услуг. Общество уделяет приоритетное внимание развитию взаимоотношений с автопроизводителями, дилерами, страховыми компаниями и поставщиками сопутствующих услуг, разработке совместных программ для лизингополучателей и их продвижению.

В условиях усиления конкуренции, Общество использует различные возможности для повышения эффективности своей деятельности, а именно:

- совершенствует и расширяет линейку лизинговых продуктов и сервисных услуг под потребности целевой аудитории – малого и среднего бизнеса;
- создает и управляет линейкой специальных стабилизационных мер для клиентов, испытывающих временные финансовые сложности;
- участвует в государственной программе льготного автолизинга, обеспечивая клиентам дополнительную ценовую выгоду;
- применяет различные инструменты для привлечения внешнего финансирования – банковские кредиты, облигационные займы, векселя, другие инструменты фондового рынка;
- разрабатывает и реализует совместные программы с автопроизводителями по продвижению услуг лизинга автомобилей брендов для целевой аудитории.

Другими факторами, обеспечивающими эффективность деятельности Общества, являются:

- большой ассортимент предлагаемых лизинговых программ, гибкая настройка параметров лизинга, позволяющая клиентам выбрать конфигурацию лизинга в наибольшей мере соответствующую их финансовым возможностям;
- широкий пакет дополнительных сервисов, обеспечивающий безопасную и комфортную эксплуатацию транспорта находящегося в финансовой аренде (страхование, постановка транспорта на учет в ГИБДД, техническая помощь на дорогах, услуга консультационной поддержки);
- развитие системы реализации принадлежащего компании транспорта с пробегом – специализированные автосалоны Центр CARАвто работают в Москве и Новосибирске.
- политика риск-менеджмента, обеспечивающая баланс между доступностью лизинга и низким значением просроченной задолженности лизингополучателей;
- наличие надежных и платежеспособных клиентов-партнеров;
- отработанная процедура лизинговой сделки. Период оформления сделки от подачи лизингополучателем заявки до получения автомобиля в автосалоне составляет 2-х рабочих дня;
- активная маркетинговая и сбытовая политика;
- открытость и прозрачность бизнеса.

Влияние усиления конкурентов в отрасли Общества

Основными существующими конкурентами Общества являются следующие лизинговые компании: Европлан, ВТБ Лизинг, ВЭБ Лизинг, Балтийский лизинг, РЕСО Лизинг.

Предполагаемые конкуренты Общества: Сбербанк Лизинг.

Общество не имеет конкурентов за рубежом.

Перечень факторов конкурентоспособности Общества с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

- характеристики финансовых продуктов, позволяющие лизингополучателям минимизировать бизнес-риски в процессе сотрудничества с Обществом и в определенные периоды сокращать расходы на оплату лизинга и сервисных услуг, что повышает ценность предложений Общества;
- высокий уровень обслуживания клиентов на всех стадиях сотрудничества;
- широкая сеть поставщиков – более 3000 дилерских центров и автосалонов;
- вариативная линейка лизинговых продуктов, сегментированная под потребности различных клиентских групп;
- ведущие позиции в сфере разработки и вывода на рынок сервисов, обеспечивающих комфортную и безопасную эксплуатацию автомобиля переданного в лизинг клиенту;
- система управления рисками - Обществом разработаны и используются эффективные методы минимизации рисков, связанных с ухудшением качества лизингового портфеля.
- развитая региональная сеть продаж: 55 представительств в 55 городах РФ.

Успех Общества частично зависит от способности быстро определять и использовать наиболее перспективные технологии продаж.

Среди наиболее важных задач, которые должно решать Общество, следует выделить:

- расширение и эффективное использование новых и перспективных технологий продаж;
- активное обучение и передача передового опыта новым сотрудникам;
- своевременная адаптация к другим технологическим изменениям и инновациям.

Влияние изменений условий взаимодействия с ведущими производителями и дилерами в автомобильной отрасли

Взаимовыгодное сотрудничество с производителями и дилерами автомобилей позволяет Обществу выводить на рынок специальные лизинговые предложения, которые повышают доступность приобретения автомобилей в лизинг и дают клиентам возможность воспользоваться дополнительными преимуществами, тем самым обеспечивают стабильность и удержание высокой доли рынка Обществом.

Виды рисков, которым подвержено Общество

Общество дает оценку рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными, с которыми можно столкнуться. Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Обществу в настоящий момент ничего не известно, или которые Общество считает несущественными, может также привести к снижению стоимости активов Общества и повлиять на его способность погашать обязательства в срок.

В силу специфики деятельности Общества его риски, которые могут привести к снижению стоимости его активов, обусловлены, в большей степени, его совокупными рисками.

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества, можно указать следующие:

- риски, связанные с общим ухудшением экономической ситуации в стране и, как следствие, снижением инвестиционной и деловой активности
- риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая непоследовательные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков-кредиторов) - риски, связанные с возможным ростом процентных ставок
- риски, связанные с инфляцией и общие ценовые;
- валютные риски и, как следствие, риски обесценивания/ удорожания российского рубля;
- отраслевые риски, связанные с усилением конкуренции на рынке и возможным ростом финансовых возможностей основных конкурентов Общества, риски, связанные с возможным снижением процентной маржи лизингового рынка в целом.

В таблице ниже рассмотрено влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Общества.

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
Рост ставок по кредитам банков	Высокая	Чистая прибыль, Капитал	Рост ставок приведет к увеличению стоимости обслуживания долга, что в свою очередь может повлиять на ликвидность, увеличит операционные и процентные расходы Общества и, как следствие, увеличит давление на чистую прибыль и капитал
Валютный риск (риск девальвации курса рубля по отношению к доллару США и евро)	Низкая (доля лизинга и обязательств в долларах США сбалансирована и составляет менее 1% от портфелей)	Чистая прибыль, выручка	Появление курсовых разниц, увеличение платежей по некоторым обязательствам в иностранной валюте, инфляционное давление на ценообразование может определенно сказаться на финансовых результатах деятельности компании.
Инфляционные риски	Средняя	Чистая прибыль, выручка	Увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости реализуемых услуг. Инфляция окажет свое влияние на покупательскую способность, что в свою очередь скажется на выручке.
Кредитный риск	Средняя	Чистая прибыль	Увеличение дебиторской задолженности и, как следствие, возникновение сомнительной задолженности и необходимости

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
			начисления резерва, что приведет к уменьшению чистой прибыли.
Риск сокращения ликвидности	Средняя	Чистая прибыль, выручка	Временная неспособность Общества своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль.

Существенные риски, которым подвержено Общество:

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Правовые риски определены, в том числе недостатками, присущими российской правовой системе и российскому законодательству, что приводит к созданию атмосферы неопределенности в области инвестиций, коммерции и деловой активности.

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе: Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

В настоящее время регулирование валютных отношений осуществляется на основании Федерального закона от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (далее – «Закон»). В целом Закон направлен на либерализацию валютного регулирования в России путем ограничения полномочий регулирующих органов и снижения административных барьеров для осуществления валютных операций. Несмотря на то, что в Законе содержится ряд положений прямого действия, включая ограничения на совершение отдельных валютных операций, в большей степени Закон носит рамочный характер и устанавливает общие правила, в пределах которых Правительство Российской Федерации и Банк России уполномочены вводить те или иные меры валютного регулирования, в связи с чем может возникнуть некоторая неопределенность в процессе осуществления Обществом валютных операций.

Изменение валютного регулирования может негативно отразиться на исполнении обязательств по договорам, ранее заключенным с российскими и иностранными контрагентами, предусматривающих необходимость совершения платежей по ним в иностранной валюте и потребовать заключения дополнительных соглашений к соответствующим договорам (контрактам). Вместе с тем основная часть услуг Общества оказывается на внутреннем рынке Российской Федерации, и цены на услуги устанавливаются в валюте Российской Федерации. В случае привлечения финансирования в валюте отличной от валюты Российской Федерации

При привлечении финансирования на внешних рынках, Общество подвержено рискам, изменения валютного законодательства иностранных государств.

Одной из разновидностей правовых рисков можно считать налоговые риски.

Налоговые риск, риск изменения налогового законодательства

Налоговая система Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов и часто изменяющимися нормативными документами, которые могут иметь обратную силу и, во многих случаях, содержат неоднозначные, порой противоречивые формулировки, открытые для интерпретаций. Зачастую различные регулирующие органы по-разному интерпретируют одни и те же положения нормативных документов.

Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов.

Данные факты создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски, существующие в других странах. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации налогового законодательства Российской Федерации, применяемой руководством Компании.

Тем не менее, существует риск того что, соответствующие налоговые органы могут занять иную позицию в отношении вопросов, поддающихся различной интерпретации, и влияние подобного риска может быть существенным.

По состоянию на 31 декабря 2015 года руководство считает, что придерживается адекватной интерпретации соответствующего законодательства, и позиция Компании в отношении налоговых вопросов будет поддержана контролирующими органами.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, Общество расценивает как минимальные. При привлечении финансирования на внешних рынках Общество подвержено рискам изменения налогового законодательства иностранных государств. Но, в настоящий момент, Российская Федерация имеет обширный перечень соглашений об избежании двойного налогообложения, что позволяет минимизировать негативное влияние от изменений требований иностранного законодательства.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество не осуществляет импорт (экспорт) продукции и услуг в связи с чем, у Общества отсутствуют риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем и внешнем рынке. В целом, на текущий момент Общество располагает достаточными финансовыми и кадровыми ресурсами для соблюдения норм и правил в сфере таможенного регулирования.

Риски, связанные с изменением судебной практики

Российская судебная практика так же, как и правовая система в целом проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг преподносят неопределенность для Общества и инвесторов в связи с возможными изменениями в будущем. Регламентирование и контроль финансовой деятельности в стране в значительной степени менее развит по сравнению с западными государствами вследствие чего, Общество может быть подвергнуто различным мерам воздействия несмотря на полное соблюдение существующего законодательства.

Процессуальные риски

По мнению руководства Общества, в настоящее время не существует каких-либо потенциальных судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, так как отсутствуют иски или претензии, размер которых, составляет более 10% от балансовой стоимости активов Общества по состоянию на дату окончания последнего отчетного периода.

Однако, Общество не исключает, что в ходе своей текущей деятельности он может стать участником различных разбирательств по юридическим и налоговым вопросам и объектом претензий, некоторые из которых связаны с развитием рынков и изменениями в условиях налогообложения и нормативного регулирования, в которых Общество осуществляет свою деятельность. Таким образом, обязательства Общества в рамках всех потенциальных судебных разбирательств, других процессуальных действий юридического Общества.

Риски, связанные с политической и правительственной нестабильностью

Общая политическая ситуация в России характеризуется относительной устойчивостью, что оказывает положительное влияние на российский бизнес.

Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики

В 2015 году сказалось влияние экономического и финансового кризиса.

В 2016 году можно ожидать сохранение неустойчивой экономической ситуации и затяжного восстановления экономики. При неблагоприятной ситуации возможно сокращение инвестиций, ухудшение условий привлечения финансовых ресурсов, прежде всего на внутреннем рынке.

Отраслевые риски, в том числе ценовые риски отрасли.

Общество осуществляет свою деятельность в лизинговой отрасли на территории Российской Федерации в соответствии с российским законодательством. Общество реализует сделки внутреннего лизинга и не вовлечен в сделки международного или трансграничного лизинга.

Основным фактором изменения рыночного спроса на лизинговые услуги остаются внутренние потребности российских предприятий и предпринимателей в обновлении своей материальной базы. Это замена изношенного оборудования на новое, обновление или расширение автопарка, модернизация производства или оказываемых услуг. Постоянное развитие лизинговой отрасли позволяет расширить возможности финансирования реального сектора экономики и способствует росту внутреннего производства (даже в период кризисных явлений). Лизинг является одним из немногих способов средне- и долгосрочного финансирования, доступных российским предприятиям. Механизм лизинга привлекателен для лизингополучателей благодаря налоговым преференциям, он обладает большой гибкостью и доступностью по сравнению с банковским финансированием.

Несмотря на значительное снижение темпов роста продаж новых автомобилей в стране в 2015 году сохранился высокий спрос в секторе лизинга автотранспорта, основного компонента бизнеса независимых частных компаний к которым относится Общество.

В связи с тем, что лизинговые компании являются фактически финансовыми посредниками, при определении отраслевых рисков необходимо учитывать и отраслевую принадлежность лизингополучателей. Общество в своей основной деятельности ориентирован на лизингополучателей – представителей малого и среднего бизнеса (далее МСБ) России. Около 32% клиентов Общества – торговые организации, около 15% организации из сферы услуг, 12% – транспортные компании, 9% строительный бизнес, остальные заняты в прочих отраслях бизнеса.

Таким образом, Общество специализируется и ведет свою основную деятельность в одном из стабильно развивающихся сегментов экономики - связанным с деятельностью МСБ, доля которого в портфеле Общества превышает 90%.

Для осуществления своей деятельности Общество осуществляет закупки транспортных средств (для дальнейшей передачи их в лизинг). Возможное повышение цен на транспортные средства (на внутреннем и внешнем рынках) может оказать негативное влияние на финансовые показатели Общества, так как приведет к уменьшению прибыли.

Влияние риска, связанного с возможным изменением цен на услуги Общества и на исполнение обязательств по ценным бумагам минимально, поскольку прогнозируемый объем поступлений от лизинговых выплат по заключенным Обществом договорам лизинга покрывают все возможные

выплаты по ценным бумагам. Существенного изменения цен на услуги (или их необъективный рост без учета рыночных тенденций) Обществом, не прогнозируется.

Финансовые риски

Инфляция, а также курс рубля по отношению к иностранным валютам может привести к увеличению ряда расходов Общества.

Риски, связанные с изменением процентной ставки (процентный риск)

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае резкого и большого изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Чтобы продолжать свое развитие, Обществу необходимо производить закупки. Чтобы удовлетворить свои финансовые потребности, Обществу требуется привлечение дополнительного финансирования. Рост процентных ставок на рынке может привести к тому, что Общество вынуждено, будет привлекать более дорогие средства для финансирования своей текущей деятельности.

Одной из основных статей затрат Общества являются процентные расходы по займам и кредитам, привлеченным на внутреннем рынке.

Тем не менее, Общество обладает высоким кредитным рейтингом, что позволяет привлекать денежные средства по ставкам, позволяющим продолжать успешную деятельность. А также, Общество имеет возможность использования управленческих и финансовых ресурсов учредителя – Восточно-Европейской финансовой корпорации Getin Holding S.A.

Изменение процентных ставок не оказывает критического влияния на финансово-экономическое состояние Общества, поскольку его активы и обязательства хорошо согласованы по срокам и объемам: под основную часть лизингового портфеля привлечено целевое (связанное) финансирование на основе зеркальных параметров фондирования (срок, валюта, соблюдение принципа fix to fix/flow to flow). Но, за отчетный период этот риск стал существенным и в период сильной волатильности рыночного ценообразования продолжает оказывать давление на стоимость услуг и финансовый результат Общества.

Повышение или снижение стоимости заимствований, в конечном счете, ведет к увеличению или уменьшению валовой лизинговой ставки. При этом уровень окончательной валовой лизинговой ставки является основным фактором, определяющим привлекательность сделки для лизингополучателя, то есть размер процентных ставок влияет на потенциальный размер лизингового портфеля Общества.

Общество не выдавало займов с риском обесценения.

Инфляционный риск (ценовой риск)

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

В таблице ниже приведены данные о годовых уровнях инфляции за периоды с 2013 по 2015 гг.

Период	Инфляция за период
31 декабря 2015 года	12,2 %
31 декабря 2014 года	11,4%
31 декабря 2013 года	6,5%

По сравнению с ведущими развитыми странами этот уровень остается относительно высоким. Часть расходов Общества зависит от общего уровня цен в России – в частности, заработная плата. Инфляция может также отрицательным образом сказаться на источниках долгового финансирования Общества.

Рост инфляции может привести к увеличению расходов Общества: расходов на оплату труда, арендную плату, расходов на рекламу и маркетинг, которые зависят от общего повышения уровня цен в России.

К существенным событиям/факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Обществом в будущем таких же или более высоких результатов по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, относятся:

- снижение уровня деловой активности малого и среднего бизнеса;
- снижение финансовых возможностей малого и среднего бизнеса (лизингополучателей), рост уровня дефолтности клиентов;
- Ухудшение уровня качества платежеспособности потенциальных клиентов;
- Сокращение спроса на услуги лизинга.

Вероятность наступления вышеупомянутых факторов оценивается Обществом как средняя. С учетом позиций Общества на рынке, принятой стратегии развития и применяемой системы управления, устойчивость компании к негативному воздействию указанных факторов расценивается Обществом как высокая.

Анализ деятельности Общества за предшествующие периоды показал, что инфляция существенно не влияет на поступление выручки от лизинговой деятельности. Общество не является конечным потребителем услуг, поэтому бремя инфляционного воздействия фактически перекладывается на лизингополучателей.

Тем не менее, значительный рост инфляции может оказать давление на выплаты по ценным бумагам. Инфляция может привести к увеличению затрат Общества и к снижению рентабельности основной деятельности Общества.

Критический для Общества уровень инфляции составляет 25-30% в год. При достижении данного уровня инфляции Общество может испытывать трудности со своевременным и полным исполнением обязательств со стороны лизингополучателей, что окажет влияние на финансовое положение Общества.

Страновые риски

Снижение кредитного рейтинга страны, колебания курса валют негативно сказываются в целом на размер доходности договоров лизинга при неизменности цены продукта и снижают платежеспособность лизингополучателя при увеличении цены продукта соответствующего увеличению курса евро/доллара.

Становой риск также выражается в географической концентрации отдельных сфер деятельности Общества, а также отдельных групп активов и обязательств в рамках одного географического региона, страны. В связи с наличием операций с аффилированными лицами, в том числе, с материнской Компанией, можно говорить о наличии станového риска, потенциальных санкций и усложнения процедур погашения дебиторской задолженности.

В то же время, с точки зрения влияния на получаемую выручку риски не столь значительны. На внешнем рынке деятельность Обществом не ведется. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, минимальны.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, минимальны.

Региональные риски

Региональные риски – это риски, непосредственно связанные с экономическим, политическим и социальным положением отдельных административных или географических регионов ведения финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с тем, что деятельность Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года характеризуется широким географическим присутствием в пределах Российской Федерации, можно говорить о том, что его деятельность подвержена региональным рискам в значительной мере.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Калининграде, но ведет свою основную деятельность и в других регионах Российской Федерации через свои филиалы и представительства. Практически половина продаж осуществляется Обществом в Московской области, в городах Москва и Санкт-Петербург. Учитывая тот факт, что Общество целенаправленно присутствует в крупных промышленных городах России, и рассматривает сохранение (либо открытие) эффективных представительств в городах с населением не менее 100 000 человек, региональные риски оцениваются как минимальные. Большинство из региональных рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля компании.

Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать среднесрочные негативные экономические изменения на территории Российской Федерации в регионах, в которых он ведет свою основную деятельность.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, оцениваются как маловероятные.

Риски, связанные с географическим положением регионов, в которых Общество осуществляет свою деятельность (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью) оцениваются как минимальные.

Наличия широкого регионального присутствия также формирует подверженность операционному риску.

Репутационный риск

Репутационный риск – это риск потери деловой репутации, который может привести к существенным затруднениям в ведении хозяйственной деятельности. Широкая клиентская база лизингополучателей, а так же факт публичного размещения долговых инструментов Общества приводит к потенциальным репутационным рискам Общества как контрагента и как эмитента.

Другие потенциально существенные риски отсутствуют

11. Политика управления рисками реализуемая Обществом

Общая концепция управления рисками Общества основана на определении основных рисков, которые препятствуют Обществу в достижении поставленных коммерческих целей.

Управление рисками Общества осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, географический, валютный риски, риски ликвидности и процентной ставки), а также операционных и юридических рисков.

Главной задачей управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Постоянная оценка принимаемого риска также служит основой для оптимального распределения капитала с учетом существующих рисков, ценообразования по операциям и оценки результатов деятельности. Адаптивное управление в рамках установленной политики риск-менеджмента обеспечивает надлежащую защиту компании в постоянно меняющихся рыночных условиях.

Управление рисками осуществляется на постоянной основе и заключается в активном анализе, контроле и управлении всеми возможностями, угрозами и рисками, связанными с целями деятельности Общества, а не только в устранении рисков.

Общество уделяет особое внимание постоянному анализу и оценке рисков, разработке механизмов их минимизации

Управление рисками Общества строится и развивается как система, органично интегрированная в структуру ее бизнес-процессов. Чтобы привлечь наиболее конкурентоспособное финансирование, Общество планирует продолжать диверсификацию и развивать долгосрочные отношения с крупнейшими финансовыми институтами страны, демонстрируя кредиторам стабильные денежные потоки, хорошие кредитные рейтинги и эффективную работу на рынке лизинговых услуг в сочетании с высоким качеством управления рисками. У Общества отработана система управления как общими рисками, характерными для любой финансово-хозяйственной деятельности, так и специфическими (инвестиционными) рисками, присущими именно лизинговым операциям.

Если для эффективного управления финансовыми рисками лизингодателю приходится разрабатывать собственную систему, то от имущественных рисков и рисков невыполнения продавцом договорных обязанностей он в достаточной степени защищен законодательно.

Для целей хеджирования Общество использует в своей деятельности, естественный хедж (сбалансированность активов и пассивов по срокам, валютам и типам ставок).

В 2015 году Общество не вносило существенных изменений в модель управления рисками. В процессе осуществления мониторинга возможных рисков Обществом не было выявлено дополнительных, по сравнению с предыдущим отчетным периодом рисков, а также изменений в подверженности Общества существующим рискам. Также не изменилась модель чувствительности основных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности к основным финансовым рискам.

Инфляционные риски

При росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости активов в основном за счет структурирования (частичного замещения) существующих продуктов и договорных отношений с лизингополучателями с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется критическим и прогнозируется при составлении финансовых планов Общества.

Кредитный риск

Общество принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент (лизингополучатель) не сможет полностью погасить задолженность в установленный срок в связи с ухудшением финансового состояния и общего уровня платежеспособности.

Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных лизингополучателей погасить процентные платежи и основную сумму задолженности по договору финансового лизинга. Компания осуществляет анализ платежей по договорам лизинга по срокам погашения и последующий контроль просроченных остатков.

Обществом разработаны методы, позволяющие сформировать портфель высокой надежности и ликвидности, уровень просроченной дебиторской задолженности в котором не превышает критических значений.

Результатом анализа является формирование адекватного уровня резервирования лизингового портфеля, который отражает фактическую стоимость ожидаемых денежных потоков по контрагентам.

Максимальный уровень кредитного риска Общества, как правило, отражается в балансовой стоимости финансовых активов в Бухгалтерском Балансе. Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

В связи со спецификой розничного лизинга, у Общества, как правило, отсутствует высокая концентрация кредитного риска по контрагентам, поэтому отдельного расчета максимального риска на контрагента (группу контрагентов) не разработана. Тем не менее, проводится эффективное управление риском на уровне контрагентов и отдельных лизинговых сделок. Несмотря на то, что имущественный риск ложится на лизингополучателя, управление и контроль за его действиями по минимизации риска также осуществляет лизингодатель. В зависимости от типа сделки применяются следующие способы снижения рисков, позволяющие реализовывать сложно структурируемые лизинговые проекты:

- установление кредитных лимитов на лизингополучателей;
- диверсификация заемных инструментов, соотнесение графиков их обслуживания с поступлением лизинговых платежей, устранение зависимости от ограниченного круга кредиторов;
- диверсификация рисков путем распределения инвестиционного портфеля между различными типами предметов лизинга;
- сбалансированное распределение риска между участниками лизингового проекта (разделение рисков с поручителями и страховыми компаниями)

В целях минимизации рисков лизинговая компания проводит обязательный предварительный анализ лизингополучателей в рамках различных наработанных скорринговых моделей оценки. После сделки Общество принимает все возможные меры для последующего мониторинга финансового положения лизингополучателей.

Обществом разработана и успешно применяется система управления рисками, которая включает в себя:

- скорринговую систему оценки лизинговой сделки на основе адаптационной Карты Рисков;
- многоуровневую систему принятия решения: от кредитного аналитика до Наблюдательного Совета в зависимости от присвоенного уровня риска и суммы участия по клиенту;
- участие сотрудника Департамента безопасности уже на начальном этапе рассмотрения лизинговой заявки.

В целях минимизации рисков Общество принимает все меры для анализа финансового положения лизингополучателей.

Обязательное страхование предметов лизинга позволяет перенести на страховщика большинство рисков, в первую очередь – имущественных, которые могут возникнуть в процессе лизинговой деятельности. Одним из основных источников погашения задолженности лизингополучателя в случае, отсутствия возможности ремонта предмета лизинга может стать именно страховое возмещение. Важно отметить, что у Общества отработана система оперативной оценки рисков на уровне лизинговой сделки. Эффективное управление рисками лизинговой сделки направлено на своевременную оценку рисков с учетом долгосрочного характера лизингового финансирования, предотвращение возникновения рисков ситуаций и реализацию системы снижения негативных последствий в случае наступления рисков событий. Цель построения эффективной системы управления рисками портфеля – защита интересов инвесторов и участников. Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Географический (страновой) риск

Ниже представлен географический анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года.

строка	Наименование строки Бухгалтерского	Россия	Другие страны	Итого
Бухгалтерского	Баланса			
Баланса				
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	223	-	223
1150	Основные средства	797 333	-	797 333
	Доходные вложения в материальные			
1160	ценности	5 214 384	-	5 214 384
	Долгосрочные и краткосрочные			
1170	финансовые вложения	14	-	14
1190	Прочие внеоборотные активы	589 230	-	589 230
1210	Оборотные активы (запасы)	7 373	-	7 373
1220	НДС по приобретенным ценностям	1 315	-	1 315
1230, 1231	Дебиторская задолженность	18 584 540	561 411	19 145 951
1250	Денежные средства и их эквиваленты	1 586 087	-	1 586 087
1260	Прочие оборотные активы	778 775	-	778 775
	Итого активов	27 559 274	561 411	28 120 685
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	5 237 466	-	5 237 466
	Прочие обязательства, включая			
1450, 1420	налоговые обязательства	1 346 109	-	1 346 109
1510	Краткосрочные займы и кредиты	10 598 429	-	10 598 429
	Кредиторская задолженность, включая			
1520, 1550	НДС по лизингу краткосрочный	2 841 645	-	2 841 645
1530	Доходы будущих периодов	3 889 369	-	3 889 369
	Резервы предстоящих расходов,			
1430, 1540	включая оценочные обязательства	78 416	-	78 416
	Итого обязательств	23 991 434	-	23 991 434
	Чистая балансовая позиция по			
	состоянию			
	на 31 декабря 2015 года	4 129 251	-	4 129 251

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Ниже представлен географический анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года.

строка Бухгалтерс- кого Баланса	Наименование строки Бухгалтерского Баланса	Россия	Другие страны	Итого
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	458	-	458
1150	Основные средства	859 014	-	859 014
1160	Доходные вложения в материальные ценности	7 160 428	-	7 160 428
1170	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	36 138	-	36 138
1190	Прочие внеоборотные активы	924 502	-	924 502
1210	Оборотные активы (запасы)	7 400	-	7 400
1220	НДС по приобретенным ценностям	2 129	-	2 129
1230, 1231	Дебиторская задолженность	19 965 526	617 411	20 582 937
1250	Денежные средства и их эквиваленты	423 164	-	423 164
1260	Прочие оборотные активы	603 642	-	603 642
	Итого активов	29 982 401	617 411	30 599 812
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	9 541 432	171 429	9 712 861
1450, 1420	Прочие обязательства, включая налоговые обязательства	1 692 750	11 668	1 704 418
1510	Краткосрочные займы и кредиты	8 205 092	1 726	8 206 818
1520, 1550	Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный	2 518 113	-	2 518 113
1530	Доходы будущих периодов	4 060 536	-	4 060 536
1430, 1540	Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства	268 184	-	268 184
	Итого обязательств	26 286 107	184 823	26 470 930
	Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2014 года	3 696 294	432 588	4 128 882

Учитывая характер риска можно сделать вывод, что даже при наличии балансовой позиции по прочим странам, показатели чистой прибыли и капитала на отчетную дату нечувствительны к ее изменениям. Воздействие станových факторов на капитал и прибыль происходит опосредовано, через прочие виды рисков.

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года расчеты Компании с другими странами относятся к расчетам с компаниями, зарегистрированными в Польше.

Валютный риск

Валютный риск возникает при колебании обменных курсов. Общество минимизирует риск, связанный с влиянием колебаний обменных курсов на ее финансовое положение и потоки денежных средств. Руководство Общества устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска в разрезе валют и сделок, а Департамент казначейства и внешнего финансирования контролирует их соблюдение на ежедневной основе.

В настоящий момент Общество подвержено минимальному валютному риску в связи с тем фактом, что в его кредитном и лизинговом портфеле инструменты, номинированные в валюте, отличной от российского рубля составляют менее 1%. В 2015 году Общество не привлекало заемные средства в иностранной валюте.

Учитывая вышеизложенное, рост курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю не приведет к возникновению существенных убытков по договорам лизинга для Общества. В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2015 года.

В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2015 года. Активы и обязательства Компании отражены в таблице по балансовой стоимости в разрезе основных валют.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

строка Бухгалтерско- го Баланса	Наименование строки Бухгалтерского Баланса	Российские рубли	Доллары США	Итого
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	223	-	223
1150	Основные средства	797 333	-	797 333
1160	Доходные вложения в материальные ценности	5 214 384	-	5 214 384
1170	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	14	-	14
1190	Прочие внеоборотные активы	589 230	-	589 230
1210	Оборотные активы (запасы)	7 373	-	7 373
1220	НДС по приобретенным ценностям	1 315	-	1 315
1230,1231	Дебиторская задолженность	19 145 951	-	19 145 951
1250	Денежные средства и их эквиваленты	1 586 087	-	1 586 087
1260	Прочие оборотные активы	778 775	-	778 775
	Итого активов	28 120 685	-	28 120 685
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	5 237 466	-	5 237 466
1450, 1420	Прочие обязательства, включая налоговые обязательства	1 346 109	-	1 346 109
1510	Краткосрочные займы и кредиты	10 598 429	-	10 598 429
1520, 1550	Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный	2 841 645	-	2 841 645
1530	Доходы будущих периодов	3 889 369	-	3 889 369
1430, 1540	Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства	78 416	-	78 416
	Итого обязательств	23 991 434	-	23 991 434
	Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2015 года	4 129 251	-	4 129 251

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2014 года. Активы и обязательства Компании отражены в таблице по балансовой стоимости в разрезе основных валют.

строка	Наименование строки Бухгалтерского	Российские рубли	Доллары США	Итого
Бухгалтерского	Баланса			
Баланса				
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	458	-	458
1150	Основные средства	859 014	-	859 014
	Доходные вложения в материальные			
1160	ценности	7 160 428	-	7 160 428
	Долгосрочные и краткосрочные			
1170	финансовые вложения	36 138	-	36 138
1190	Прочие внеоборотные активы	924 502	-	924 502
1210	Оборотные активы (запасы)	7 400	-	7 400
1220	НДС по приобретенным ценностям	2 129	-	2 129
1230/1231	Дебиторская задолженность	20 579 581	3 356	20 582 937
1250	Денежные средства и их эквиваленты	418 233	4 931	423 164
1260	Прочие оборотные активы	603 642	-	603 642
	Итого активов	30 591 525	8 287	30 599 812
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	9 712 861	-	9 712 861
	Прочие обязательства, включая налоговые			
1450, 1420	обязательства	1 704 418	-	1 704 418
1510	Краткосрочные займы и кредиты	8 206 818	-	8 206 818
	Кредиторская задолженность, включая НДС			
1520, 1550	по лизингу краткосрочный	2 518 113	-	2 518 113
1530	Доходы будущих периодов	4 060 536	-	4 060 536
	Резервы предстоящих расходов, включая			
1430, 1540	оценочные обязательства	268 184	-	268 184
	Итого обязательств	26 470 930	-	26 470 930
	Чистая балансовая позиция по состоянию			
	на 31 декабря 2014 года	4 120 595	8 287	4 128 882

В таблице ниже представлено изменение финансового результата и собственных средств в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на отчетную дату, при том, что все остальные условия остаются неизменными:

	31.12.2015 г.		31.12.2014 г.	
	Воздействие на	Воздействие на	Воздействие на	Воздействие на
	прибыль до	нераспреде-	прибыль до	нераспреде-
	налогообложения	ленную прибыль	налогообложения	ленную прибыль
		до		до
		распределения		распределения
Укрепление доллара США на 5%	3 403	2 722	400	320
Ослабление доллара США на 5%	(3 403)	(2 722)	(400)	(320)

Риск был рассчитан только для основных валют, отличных от функциональной валюты Компании. Влияние изменений курсов прочих валют на прибыль и совокупный доход Компании незначительно.

Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требований по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям. Общество подвержено риску в связи с регулярной необходимостью использования имеющихся денежных средств для расчетов по поставкам лизингового оборудования, при наступлении срока погашения обязательств по привлеченным займам и кредитам, по налоговым обязательствам перед бюджетом. Общество не аккумулирует денежные средства на случай единовременного выполнения обязательств по всем вышеуказанным требованиям, так как, исходя из имеющейся практики, можно с достаточной долей

точности прогнозировать необходимый уровень денежных средств для выполнения данных обязательств.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из денежных средств на банковских счетах, депозитов, размещенных в банках для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности.

Риск ликвидности Общества нивелируется путем определенного механизма структурирования сделок и портфелей. Лизинговые операции структурируются таким образом, чтобы исключить причины возникновения рисков ликвидности – несовпадение сроков погашения активов и пассивов.

Управление риском ликвидности включает в себя ежемесячное рассмотрение руководством соответствия структуры лизингового портфеля Общества структуре погашения кредитов, привлеченных для финансирования сделок.

Управление мгновенной ликвидностью Обществом осуществляется за счет оперативного определения занимаемой текущей платежной позиции и формирования прогноза изменения платежной позиции с учетом сформированного платежного календаря и различных сценариев развития событий (определение текущих значений разрывов срочной ликвидности).

Основными источниками привлечения фондирования на текущий момент являются:

- Потенциальная поддержка ликвидности со стороны связанных польских банков и компаний также является позитивным фактором надежности;
- Общество планирует продолжить целенаправленно диверсифицировать фондирование и финансовые продукты компании за счет увеличения числа рыночных кредиторов, а также за счет выпуска амортизируемых рублевых облигаций и других фондовых инструментов.

Управление ликвидностью Общества требует проведения анализа уровня ликвидных активов, необходимого для урегулирования обязательств при наступлении срока их погашения; обеспечения доступа к различным источникам финансирования; наличия планов на случай возникновения проблем с финансированием.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на конец отчетного периода. Валютные выплаты пересчитываются с использованием обменного курса спот на конец отчетного периода.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 года:

	До востребования и менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
Кредиты, полученные от коммерческих банков и привлеченные займы	-	3 727 779	2 887 110	4 097 066	10 711 956
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	2 630 000	1 314 000	1 140 000	5 084 400
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	-	-	-	-	530
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого финансовых обязательств	-	6 357 779	4 201 110	5 237 486	15 796 356

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2014 года:

	До востребования и менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
Кредиты, полученные от коммерческих банков и привлеченные займы	658 516	3 539 981	4 023 084	6 757 135	14 978 717
Выпущенные долговые ценные бумаги	204 030	424 365	900 041	4 520 083	6 048 519
Кредиторская задолженность перед поставщиками лизингового оборудования	263	-	-	-	263
Прочие обязательства	75 967	-	-	-	75 967
Итого финансовых обязательств	938 777	3 964 346	4 923 125	11 277 218	21 103 466

Представленный выше анализ включает не только проценты, наращенные на отчетную дату, но и все контрактные потоки процентов по обязательствам, исходя из условий договора.

На практике Общество использует, помимо анализа, указанного выше, уточненный анализ ликвидности, контролируя ожидаемые сроки погашения и дисконтированную по сроку стоимость активов и обязательств.

Анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года не показал наличия совокупных разрывов ликвидности ни в одном временном интервале погашения активов и обязательств по срокам.

Риск процентной ставки

Риск процентной ставки связан с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут повышать уровень процентной маржи, однако в случае неожиданного изменения процентных ставок процентная маржа может также снижаться или вызывать убытки.

Общество ограничивает этот риск, строго привязывая лизинговые платежи к источникам фондирования по ставкам, срокам и валюте. Привлекаемое финансирование Общество использует только на развитие своего нового бизнеса (покупку автотранспорта для сдачи в финансовую аренду).

Общества на регулярной основе проводит общий анализ процентного риска. Анализ представляет собой соотнесение общих суммы финансовых активов и обязательств Общества по балансовой стоимости в разбивке по датам пересмотра процентных ставок в соответствии с договорами или сроками погашения, в зависимости от того, какая из указанных дат является более ранней.

Общество минимизирует процентный риск, пересматривая ставку доходности по новым лизинговым договорам при изменении процентных ставок по обязательствам.

Общество осуществляет постоянный мониторинг процентных ставок по финансовым инструментам. Общество подвержено среднему уровню процентного риска, так как изменение ставок по действующему портфелю может оказывать существенное маржинальное давление, но основная доля кредитных договоров, по которым осуществляется финансирование Общества, имеет фиксированную ставку (более 90% кредитного портфеля.). Кроме того, Общество привязывает стоимость новых лизинговых услуг к стоимости нового финансирования, что позволяет нивелировать процентным риском по кредитам.

При увеличении процентных ставок на заемные денежные средства Общество будет повышать ставки по новым лизинговым сделкам. В связи с этим рост процентных ставок в кратко и среднесрочной перспективе может влиять на платежеспособность Общества и его клиентов.

Репутационный риск

Целью управления репутационным риском является снижение возможных убытков, сохранение и поддержание деловой репутации Общества перед клиентами и контрагентами, участниками, игроками финансового рынка, органами государственной власти и местного самоуправления, некоммерческими организациями участником которых является Общество.

Основными задачами системы мониторинга деловой репутации Общества, его участников, аффилированных лиц, дочерних и зависимых организаций является незамедлительное реагирование на опубликованные в средствах массовой информации сведения, способные оказать влияние на репутационный риск Общества.

Мониторинг и управление данным риском осуществляется как в целях обеспечения соблюдения законодательства Российской Федерации, в том числе по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, так и в целях управления репутационным риском, соответствия деятельности Общества обычаям делового оборота и принципам профессиональной этики, а также для обеспечения стабильности финансового положения Общества.

Основной процедурой мониторинга данного вида риска является идентификация лизингополучателей Общества (изучение, проверка информации, максимально возможное подтверждение и обоснование имеющихся сведений о лизингополучателе, его операциях и других сделках, установление и идентификация выгодоприобретателей по ним).

Для выявления репутационных рисков связанных с кадровой политикой, Общество поддерживает принцип мониторинга деятельности сотрудников, в рамках, допустимых законодательством.

Риск снижения обеспеченности собственным капиталом

Управление капиталом Общества преследует следующие цели:

- соблюдение требований Федерального закона РФ от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» к минимальному размеру уставного капитала;
- обеспечение непрерывности деятельности Общества, гарантируя тем самым доходы участникам;
- обеспечение соответствующего дохода участникам путем определения стоимости услуг финансовой аренды от реализации лизинговых договоров.

Общество управляет капиталом на основе соотношения собственного капитала и заемных средств. Собственный капитал включает уставный капитал и нераспределенную прибыль.

Минимальный размер уставного капитала для обществ с ограниченной ответственностью определен статьей 14 Федерального закона РФ от 8 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и составляет не менее 10 тыс. рублей.

Правовой риск

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений. В случае необходимости вносятся изменения в условия лизинговых договоров, а также адаптация внутренней документации общества.

Общество стремится построить свою деятельность таким образом, чтобы платежи по лизинговым заимствованиям осуществлялись в валюте соответствующей валюте своих обязательств. В связи с этим Общество в меньшей степени подвержен рискам изменения валютного регулирования и валютного контроля.

В рамках управления Правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, таможенному, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения, а также стремится к конструктивному диалогу с регулируемыми органами в вопросах интерпретации правовых норм.

Для минимизации рисков, связанных с судебными процессами, в которых Общество участвует в качестве ответчика, создан резерв под возможные убытки в связи с поданными исками, вероятность принятия решения по которым не в пользу Общества, по мнению юридического департамента, достаточно велика.

Отраслевой риск

В 2016 году конкуренция среди лидеров автолизинга продолжит обостряться. Общество сможет сохранить свой рынок благодаря налаженным многолетним контактам и продолжить работать по уже заключенным лизинговым договорам. Общество имеет достаточно прочные финансовые позиции и специализированный опыт на рынке автолизинговых услуг, сформировав значительную клиентскую базу, в том числе повышая год к году определенную долю возврата бывших клиентов.

Правильная оценка рисков и своевременное применение инструментов их минимизации ведут к стабильному развитию лизинговой деятельности в долгосрочной перспективе. Преодоление риска снижения спроса на лизинговые услуги на макроуровне может быть обеспечено долгосрочным поступлением лизинговых платежей по имеющимся в лизинговом портфеле договорам.

Региональные риски

В случае возникновения существенной экономической нестабильности в отдельно взятых регионах, которая негативно повлияет на деятельность и доходы Общества, предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативных последствий.

В случае возникновения рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения в регионах, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность, Обществом будут предприняты все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством Российской Федерации.

В случае, если произойдут негативные изменения ситуации в регионах, в которых Общество осуществляет свою деятельность, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Общества (резкое изменение климата, вероятность наступления существенных стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью), Общество будет расширять свое присутствие в других регионах РФ. Кроме того, имущество, принадлежащее Обществу и переданное в лизинг, застраховано, поэтому риски возникновения опасности стихийных бедствий можно рассматривать как минимальные.

12. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Приложения - Перечень табличных форм:

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Иное использование основных средств
- 3.1. Движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)
- 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений
- 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 6.1. Заемные средства
- 6.2. График погашения заемных средств
7. Таблица оценочных значений по судебным делам на отчетную дату
8. Резервы предстоящих расходов
9. Расходы будущих периодов
10. Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА).
11. Крупнейшие кредиторы Общества по состоянию на 31.12.2015г.
12. Информация о неденежных операциях.

13. Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2015 года	2014 года	2013 года
Всего	10	10	24
в том числе:			
НМА/Товарный знак	-	-	14
НМА/Базы данных	10	10	10

14. Таблица 2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2015 года	2014 года	2013 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	9 958 664	11 202 144	9 032 119
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 697 106	9 560 213	10 883 797
	13 291	416 640	231 938
Основные средства, полученные в аренду			

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

15. Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Статьи	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
НМА – всего		5 053	3 231	-	-	-	1 006	-	5 053	4 237
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак		14	14	-	-	-	-	-	14	14
Программа для ЭВМ		3 216	2 572	-	-	-	644	-	3 216	3 216
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА	за 2013 г.	1 813	635	-	-	-	362	-	1 813	997
Нематериальные активы – всего		5 053	4 237	6	-	-	364	-	5 059	4 601
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак		14	14	6	-	-	1	-	20	15
Программа для ЭВМ		3 216	3 216	-	-	-	-	-	3 217	3 217
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА	за 2014 г.	1 813	997	-	-	-	363	-	1 813	1 359
Нематериальные активы – всего		5 059	4 601	136	-	-	371	-	5 196	4 973
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак		20	15	136	-	-	10	-	156	25
Программа для ЭВМ		3 217	3 217	-	-	-	-	-	3 217	3 217
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА	за 2015 г.	1 813	1 359	-	-	-	362	-	1 813	1 721

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

16. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период выбыло объектов			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе:		230 969	114 392	561 476	327 887	2 444	19 665	464 558	131 614
Машины и оборудование, класс C0105		87 907	79 245	6 626	-	-	7 919	94 533	87 164
Транспортные средства, класс C0106		2 288	1 420	5 369	989	834	1 248	6 668	1 834
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		8 529	7 239	221	-	-	725	8 750	7 964
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		123 595	17 838	544 530	318 248	(7 040)	5 044	349 877	29 922
Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145	за 2013 г.	8 650	8 650	4 730	8 650	8 650	4 729	4 730	4 730
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе:		464 558	131 614	1 438 640	852 267	152 079	212 382	1 050 931	191 917
Машины и оборудование, класс C0105		94 533	87 164	4 012	21 244	21 231	4 932	77 301	70 866
Транспортные средства, класс C0106		6 668	1 834	511	445	434	1 252	6 734	2 652
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		8 750	7 964	983	-	-	303	9 734	8 267
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		349 877	29 922	1 427 155	825 910	125 746	199 916	951 122	104 092
Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120,	за 2014 г.	4 730	4 730	5 979	4 668	4 668	5 979	6 040	6 040

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			на начало года	На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация		начислено амортизации	первоначальная стоимость
C0125, C0140, C0145										
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе		1 050 931	191 917	1 751 217	1 799 274	313 010	326 634	1 002 874	205 541	
Машины и оборудование, класс C0105		77 301	70 866	9 701	42	34	4 402	86 960	75 234	
Транспортные средства, класс C0106		6 734	2 652	0	5 881	2 683	884	853	853	
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		9 734	8 267	0	0	0	413	9 734	8 680	
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		951 122	104 092	1 736 766	1 793 351	310 293	316 185	894 537	109 984	
Основные средства до 40 тыс. классы C0120, C0125, C0140, C0145	за 2015 г.	6 040	6 040	4 750	0	0	4 750	10 790	10 790	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, счета 3010000 - 3060000, в том числе		6 909 948	2 553 819	4 832 014	2 239 095	2 055 679	3 151 695	9 502 867	3 649 835	
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0301-C0306	за 2013 г.	6 909 948	2 553 819	4 832 014	2 239 095	2 055 679	3 151 695	9 502 867	3 649 835	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3020000, 3040000, в том числе		9 502 867	3 649 835	5 239 094	3 368 899	3 087 511	3 650 310	11 373 062	4 212 634	
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306	за 2014 г.	9 502 867	3 649 835	5 239 094	3 368 899	3 087 511	3 650 310	11 373 062	4 212 634	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета	за 2015 г.	11 373 062	4 212 634	2 725 736	4 140 134	3 495 528	4 027 174	9 958 664	4 744 280	

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
3020000, 3040000, в том числе									
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306		11 373 062	4 212 634	2 725 736	4 140 134	3 495 528	4 027 174	9 958 664	4 744 280

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

17. Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период за 2013 г.	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочные финансовые вложения – всего		611 119	39	246	610 913
в том числе:					
доля в компании «Гарант Плюс»		36 076	-	-	36 076
акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»		355 809	39	-	355 809
доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»		218 980	-	-	218 980
доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o.		48	-	-	48
долгосрочная часть выданных займов физическим лицам		246	-	246	-
Итого долгосрочных финансовых вложений	за 2013 г.	611 119	39	246	610 913
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2014 г.				
в том числе:	за 2014 г.				
доля в компании «Гарант Плюс»		36 076	-	-	36 076
акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»		355 809	-	-	355 809
доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»		218 980	-	-	218 976
доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o.		48	-	-	48
долгосрочная часть займов выданных физическим лицам		-	10	-	10
Итого долгосрочных финансовых вложений	за 2014 г.	610 913	10	574 785	36 138
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2015 г.				
в том числе:	за 2015 г.				
доля в компании «Гарант Плюс»		36 076	-	-	36 076
акции ОАО «И.Д.Е.А. Банк»		-	-	-	-
доля в уставном капитале ООО «Каркаде Сервис»		4	-	-	4
доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o.		48	-	-	48
доля в уставном капитале ООО «Центр Каравто»		10	-	-	10
Итого долгосрочных финансовых вложений	за 2015 г.	36 138	-	36 124	14

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

18. Таблица 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			поступило	выбыло	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе					
займы выданные сотрудникам (краткосрочная часть)		477 080	8 081 500	8 558 357	223
размещение краткосрочного депозита		580	-	357	223
займы выданные юридическим лицам ООО «Каркаде Сервис»	за 2013 г.	163 000	8 081 500	8 244 500	-
		313 500	-	313 500	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе					
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		223	-	-	-
размещение краткосрочного депозита		223	-	223	-
выданные займы юридическим лицам ООО «Каркаде Сервис»	за 2014 г.				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе					
размещение краткосрочного депозита	за 2015 г.	-	-	-	-
займы выданные юридическим лицам ООО «Каркаде Сервис»		-	-	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

19. Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период за 2013 г.	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
			поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы всего	за 2013 г.	6 806	37 974	39 193	-	-	-	-	5 587	-
в том числе:										
Сырье и материалы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		12	2 362	2 302	-	-	-	-	72	-
Запасные части		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		6 780	35 398	36 670	-	-	-	-	5 508	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		14	214	221	-	-	-	-	7	-
Запасы всего	за 2014 г.	5 587	36 943	34 030	-	-	-	-	7 400	-
в том числе:										
Сырье и материалы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		72	2642	2637	-	-	-	-	77	-
Запасные части		-	80	80	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		5 508	32891	31076	-	-	-	-	7323	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		7	230	237	-	-	-	-	-	-
Запасы всего	за 2015 г.	7 400	23 357	23 384	-	-	-	-	7 373	-
в том числе:										
Сырье и материалы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		77	3 532	3 592	-	-	-	-	17	-
Запасные части		-	1	1	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		7323	19 801	19 768	-	-	-	-	7 356	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		-	23	23	-	-	-	-	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

20. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления	Изменения за период				На конец периода	
		Учтен по условиям договора	в том числе, величина резерва по сомнительным долгам			Погашение обязательств	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	отнесение в резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе, величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2013 г.	5 211 664	-	7 004 639	-	3 963 825	-	-	-	8 252 478	-
		5 211 644	-	7 004 639	-	3 963 825	-	-	-	8 252 478	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2013 г.	7 140 572	263 372	9 317 705	-	6 624 382	2	72 362	215 778	9 690 467	406 788
		96 984	-	24 861	-	90 494	-	-	-	31 351	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		6 666 937	263 372	8 947 431	-	6 401 565	2	72 362	215 778	9 069 385	406 788
		48 446	-	55 830	-	48 446	-	-	-	55 830	-
Прочая краткосрочная задолженность		309 166	-	265 594	-	67 372	-	-	-	507 388	-
		19 039	-	2 589	-	16 515	-	-	-	5 113	-
Итого дебиторская задолженность	за 2013 г.	12 352 236	263 372	16 300 944	-	10 587 034	2	72 362	215 778	17 922 728	406 788
		8 252 478	-	6 146 255	-	5 334 630	-	-	-	9 064 103	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2014 г.	8 252 478	-	6 146 255	-	5334630	-	-	-	9 064 103	-
		9 690467	406 788	7 508 110	-	5582791	38 450	191 921	240 423	11 518 834	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления	Изменения за период			отнесение в резерв по сомнительным долгам	На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	в том числе, величина резерва по сомнительным долгам			Погашение обязательств	выбыло описание на финансовый результат	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	в том числе, величина резерва по сомнительным долгам
Авансы, выданные по хозяйственным расходам		31 351		244 328	-	32 626	-	-	-	243 053	-
Расчеты с покупателями и заказчиками		9 069 385	406 788	6 523 874	-	5 155 248	38 450	191 921	240 423	10 351 059	416 840
Задолженность по налогам и сборам		55 830		1 296	-	55 830	-	-	-	1 296	-
Расчеты по претензиям		507 368		736 029	-	326 781	-	-	-	916 636	-
Прочая краткосрочная задолженность		5 113		2 583	-	906	-	-	-	6 790	-
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга		21 400			-	21 400	-	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность	за 2014 г.	17 922 728	406 788	13 654 365	-	10 994 156	38 450	191 921	240 423	20 582 937	416 840
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2015 г.	9 064 103	-	3 262 453	-	5 393 536	-	-	-	6 933 020	-
расчеты с покупателями и заказчиками		9 064 103	-	3 262 453	-	5 393 536	-	-	-	6 933 020	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2015 г.	11 518 634	416 840	7 111 732	-	6 622 564	5 754	288 997	76 514	12 212 931	160 637
Авансы, выданные по хозяйственным расходам		243 053	-	172 684	-	266 540	-	-	5 852	149 197	5 852
Расчеты с покупателями и заказчиками		10 351 059	416 840	6 504 809	-	6 027 982	50 677	287 892	76 514	11 032 615	154 785
Задолженность по налогам и сборам		1 296	-	9 327	-	1 223	-	-	-	9 400	-
Расчеты по претензиям		916 636	-	421 365	-	324 291	-	-	-	1 013 710	-
Прочая краткосрочная задолженность		6 790	-	3 747	-	2 528	-	-	-	8 009	-
Итого дебиторская задолженность	за 2015 г.	20 582 937	416 840	10 374 185	-	12 016 100	5 754	288 997	76 514	19 145 951	160 637

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

Движение авансов поставщикам предметов лизинга

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	за 2013 г.	1 061 996	121 206	53 675	-	641 079	129	89 893	42 541	73 854
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	за 2014 г.	474 463	73 854	588 018	-	673 586	11 824	48 231	-	25 623
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	за 2015 г.	377 071	25 623	345 720	-	296 224	53	-	426 514	5 852

Движение просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Просроченная дебиторская задолженность	Возникновение просроченной дебиторской задолженности	Выбыло		Списание на финансовый результат	Просроченная дебиторская задолженность	Просроченная дебиторская задолженность	Просроченная дебиторская задолженность
				Погашение	Списание на финансовый результат				
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2013г	263 372	143 418	-	2	406 788	406 788	406 788	406 788
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2014г	406 788	240 423	191 921	38 450	416 840	416 840	416 840	416 840
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2015г	416 840	76 514	287 892	50 677	154 785	154 785	154 785	154 785

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2013 год	795 284	888 802		790 584	2 691
Расчеты по авансам полученным		714 091	629 577	-	710 869	2 691
Расчеты по депонированным суммам		390	8	-	359	39
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 932	220 564	-	5 525	221 991
Расчеты с персоналом		578	584	-	578	584
Расчеты с фондами		-	36	-	-	36
Расчеты по налогам и сборам		73 150	37 698	-	73 150	37 698
Прочая кредиторская задолженность		123	115	-	83	155
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2014 год	890 611	842 370		650 203	9 914
Расчеты по авансам полученным		630 108	518 111	-	389 702	748 603
Расчеты по депонированным суммам		39	170	-	38	171
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		221 991	177 545	-	221 990	177 546
Расчеты с персоналом		584	100	-	584	-
Расчеты с фондами		36	146 254	-	36	100
Расчеты по налогам и сборам		37 698	190	-	37 698	146 254
Прочая кредиторская задолженность		155	-	-	155	190
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2015 год	1 072 864	1 246 278		851 296	6 103
Расчеты по авансам полученным		748 603	678 578	-	511 458	909 620
Расчеты по депонированным суммам		171	41	-	164	48
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		177 546	119 844	-	192 936	104 454
Расчеты с персоналом		-	104	-	104	-
Расчеты с фондами		100	97	-	100	97
Расчеты по налогам и сборам		146 254	446 365	-	146 254	446 365
Прочая кредиторская задолженность		190	1 249	-	190	1 249

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

21. Таблица 7. Оценочных значений по судебным делам (в рублях)

№ п/п	№, дата договора (лишита/хозяйственного)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.)		Выпущенная стоимость ПУ/неисполнения обязательств	штрафы санкции	пени	неустойки	возмещение из убытков	упущенная выгода в	% за пользование не чужими деньгами и требованиями	В случае проигрыша суммы исковых требований к ООО Каркаде может составить:		Расчет предполагаемой величины оценочного обязательства для отражения в БУ
					не превышает 12 месяцев	превышает 12 месяцев								минимум	максимум	
1	6918/2011	ООО "Олимп" в лице К/У Романа С.С.	ООО "Каркаде"	05.05.2015 27.08.2015 05.11.2015 26.01.2016	предположительно не ранее чем 01.03.2016	-	775 894,31							0,00	775 894,31	387 947,16
2	14262/2013	Ткаченко А.Б.	ООО "Каркаде"	09.07.2015 03.08.2015 14.09.2015 передача по подсудности	предположительно не ранее чем 01.04.2016	-	315 480,90							0,00	315 480,90	157 740,45
3	15649/2011	ООО "ГАЗПЛАСТИК-ВАТОНСТРОЙ-ЭКСПОРТ"	ООО "Каркаде"	03.08.2015 10.08.2015 05.10.2015 09.11.2015 25.01.2016	предположительно не ранее чем 01.03.2016	-	1 544 001,95							0,00	1 544 001,95	772 000,98
4	15974/2012; 11002/2011	ООО "Евростандарт"	ООО "Каркаде"	04.06.2015 02.07.2015 23.07.2015 11.08.2015 17.08.2015 01.10.2015 26.10.2015 принято решение приостановлено до дела в АС Ростовской области	предположительно не ранее чем 01.05.2016	-	573 947,42							0,00	573 947,42	266 973,71
5	5313/2014	ООО "Базис-М"	ООО "Каркаде"	17.08.2015 24.09.2015 передано по подсудности	предположительно не ранее чем 01.03.2016						6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
6	16546/2012	ЗАО "Ростэк"	ООО "Каркаде"	10.09.2015 13.10.2015 17.11.2015 15.12.2015	предположительно не ранее чем 01.03.2016		469 750,57							0,00	469 750,57	234 875,29

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

7	8124/2011	ООО "Киров ЖД СпецСтрой"	ООО "Каркаде"	10.08.2015 АЕО передано по подуности 30.11.2015 03.02.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.04.2016					416 884,01		0,00	416 884,01	208 442,01
8	12667/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	упр. 17.08.2015 19.11.2015 25.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016							2 275,88	2 275,88	1 137,94
9	12373/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	27.08.2015 14.10.2015 03.12.2015 21.12.2015	предположите АЕО не раньше чем 01.04.2016	135 855,36						0,00	135 855,36	67 927,68
10	6827/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	упр. 17.08.2015 19.11.2015 25.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016							2 989,72	2 989,72	1 494,86
11	18104/2012	Мартыненко И.Ю.	ООО "Каркаде"	29.07.2015 11.08.2015 24.08.2015 перевано по подуности 26.11.2015 16.12.2015	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016	266 289,60						0,00	266 289,60	133 144,80
12	12375/2012	ОАО Венчур Капитал	ООО "Каркаде"	упр. 06.08.2015 19.11.2015 02.12.2015 25.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016	123 612,95						0,00	123 612,95	61 806,48
13	9850/2011	АО "Страховая группа МСК"	ООО "Каркаде"	10.09.2015 05.10.2015 25.11.2015 23.12.2015 20.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016					156 792,20		0,00	156 792,20	76 396,10
14	15431/2013	ООО "Сиги Групп"	ООО "Каркаде"	Упр. 21.08.2015 21.09.2015 08.12.2015 26.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016					6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00
15	18143/2014	ООО Статус-Юг	ООО "Каркаде" ООО "Премьер Моторс Юг"	18.09.2015 передам по подуности 16.12.2015	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016					157 453,33		0,00	157 453,33	76 726,67
16	3608/2013, 3609/2013,3610/2013, 3611/2013, 3613/2013, 3629/2013, 3630/2013, 3631/2013	ООО Завод трубной изоляции	ООО "Каркаде"	26.08.2015 23.09.2015 23.10.2015 07.12.2015 12.01.2016	предположите АЕО не раньше чем 01.05.2016					6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

17	17764/2012 17763/2012	ИП Тамилан М.Т.	ООО "Каркаде"	27.10.2015 15.12.2015	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					8 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
18	12641/2012	САО "БСК"	ООО "Каркаде"	УПР 04.12.2015 10.12.2015 21.01.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					264 040,47			0,00	264 040,47	132 020,24
19	14535/2011	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	13.10.2015 01.12.2015 10.12.2015 03.02.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					340 089,00			0,00	340 089,00	170 049,50
20	12369/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	13.10.2015 10.11.2015 01.12.2015 03.02.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016	71 952,40							0,00	71 952,40	35 976,20
21	2375/2014	ООО "Лазер Клиник"	ООО "Каркаде"	09.11.2015 09.12.2015 03.02.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					12 000,00			0,00	12 000,00	6 000,00
22	9837/2013	АО "ПроектНефтегастро й"	ООО "Каркаде"	03.11.2015 01.12.2015 26.01.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					103 324,52			0,00	103 324,52	51 662,26
23	10110/2013	АО "ПроектНефтегастро й"	ООО "Каркаде"	15.12.2015 04.02.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					99 248,06			0,00	99 248,06	49 624,03
24	16570/2013	АО "ПроектНефтегастро й"	ООО "Каркаде"	18.11.2015 01.12.2015 13.01.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					62 460,26			0,00	62 460,26	31 230,13
25	12732/2013	АО "ПроектНефтегастро й"	ООО "Каркаде"	15.12.2015 04.02.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					163 382,06			0,00	163 382,06	81 691,03
26	12318/2013	ООО Типография "Городской"	ООО "Каркаде"	6/6 АО 20.11.2015	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					663 535,48			0,00	663 535,48	331 767,74
27	5737/2013	АО "ПроектНефтегастро й"	ООО "Каркаде"	03.11.2015 01.12.2015 26.01.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					228 477,23			0,00	228 477,23	114 236,62
28	13377/2014	ООО "Шик Блеск Каннинг"	ООО "Каркаде"	15.12.2015	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
29	13536/2011	ООО "СОНАТА"	ООО "Каркаде"	18.11.2015 17.02.2015	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					291 547,80			0,00	291 547,80	145 773,90
30	3920/2014	ООО "УНИКАМ"	ООО "Каркаде"	08.12.2015 26.01.2016	предположите либо не раньше чем 01.05.2016					59 000,00			0,00	59 000,00	29 500,00

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

31	10367/2012	ИП Зайцева Татьяна Альбертовна	ООО "Каркаде"	24.12.2015 11.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	78 000,00	-	0,00	78 000,00	39 000,00
32	13424/2012	ООО "СтройБетон"	ООО "Каркаде"	19.11.2015 24.12.2015 04.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	693 393,37	-	-	-	0,00	693 393,37	346 696,69
33	9452/2014	АО "ПроектНефтегазСтрой"	ООО "Каркаде"	30.11.2015 11.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	99 314,81	-	0,00	99 314,81	49 657,41
34	4910/2013	ИП Мариков Игорь Рашидович	ООО "Каркаде"	19.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.07.2016	-	-	-	6 000,00	-	0,00	6 000,00	3 000,00
35	13521/2014	ООО "Стройлюкс"	ООО "Каркаде"	упр. 1 - 04.12.2015 упр. 2 - 25.12.2015 08.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.07.2016	-	293 185,73	-	-	-	0,00	293 185,73	146 592,87
36	1336/2014	ООО "Интертехсервис 2000"	ООО "Каркаде"	10.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.07.2016	-	423 913,00	-	-	-	0,00	423 913,00	211 956,50
37	15644/2012	Министерство транспорта Красноярского края	ООО "Каркаде"	УПР 16.11.2015 04.12.2015 23.12.2015 27.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	12 774,80	-	0,00	12 774,80	6 387,40
38	12769/2013	ООО "Сибирьполистика"	ООО "Каркаде"	11.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	739 156,65	-	0,00	739 156,65	369 578,33
39	2626/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	17.11.2015 19.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.05.2016	-	-	-	-	7 544,95	0,00	7 544,95	3 772,48
40	20736/2013	ООО "Новый Юг"	ООО "Каркаде"	30.11.2015 передаем по подсудности	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	12 000,00	-	0,00	12 000,00	6 000,00
41	15434/2013, 15433/2013, 15432/2013, 4632/2013	ООО "Сити Групп"	ООО "Каркаде"	17.12.2015 04.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	6 000,00	-	0,00	6 000,00	3 000,00
42	2874/2014, 2873/2014	ИП Маскайкина И.С.	ООО "Каркаде"	02.02.2016	предполагите льню не раньше чем 01.06.2016	-	-	-	-	-	0,00	6 000,00	3 000,00
43	2627/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	17.11.2015 19.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.05.2016	-	-	-	-	10 833,47	0,00	10 833,47	5 416,74
44	9772/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	25.11.2015 13.01.2016	предполагите льню не раньше чем 01.07.2016	-	-	-	133 648,73	-	0,00	133 648,73	66 824,37

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

45	9964/2013	ООО "СКМА-Сервис"	ООО "Каркаде"	14.12.2015 передано по подуаности	предположите льню не раньше чем 01.07.2016	-	307 873,53					0,00	307 873,53	153 936,77
46	15192/2014	ООО "Восточно-Сибирская Сервисная Компания"	ООО "Каркаде"	18.12.2015	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-	350 000,00					0,00	350 000,00	175 000,00
47	7898/2013	ООО "Бастрай-Ульяновск"	ООО "Каркаде"	14.12.2015 01.02.2016	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-	296 176,21					0,00	296 176,21	148 089,11
48	6959/2014	АО "ПроктНефтегазСтрой"	ООО "Каркаде"	упр. 11.12.2015 31.12.2015	предположите льню не раньше чем 01.06.2016	-	37 134,14					0,00	37 134,14	18 567,07
49	1144/2012	ООО "Юбилейный 001"	ООО "Каркаде"	23.12.2015	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-				6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00
50	5082/2010	А.Ю. Волков	ООО "Каркаде"	02.12.2015 передано по подуаности	предположите льню не раньше чем 01.06.2016	-				92 350,00		0,00	92 350,00	46 175,00
51	5113/2012	Конкурсный управляющий ООО Сибстройком Моисеев Игорь Владимирович	ООО "Каркаде"	13.01.2016	предположите льню не раньше чем 01.06.2016	-				6 000,00				
52	15538/2012	ООО 400 "АБ-Шури"	ООО "Каркаде"	04.02.2016	предположите льню не раньше чем 01.07.2016	-				6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00
53	14095/2012	ООО "Концерн Викинг"	ООО "Каркаде"	09.12.2015 27.01.2016	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-				6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00
54	10343/2013	ООО Нефтегазкомплект	ООО "Каркаде"	29.01.2016	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-				6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00
55	11529/2013	ИП Зюлева А.Е.	ООО "Каркаде"	15.01.2015 11.03.2015 13.04.2015	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-	417 900,00				10 273,00	0,00	428 173,00	214 086,50
56	15357/2012	ИП Рузав В.А.	ООО "Каркаде"	18.02.2015 13.01.2016	предположите льню не раньше чем 01.04.2016	-	560 596,29					0,00	560 596,29	280 296,15
57	14161/2012	КФХ Махмудов Эльдар Абталий оглы	ООО "Каркаде"	11.08.2015 передано по подуаности 23.12.2015 24.02.2016	предположите льню не раньше чем 01.05.2016	-	1 017 228,42			124 172,00		0,00	1 141 400,42	570 700,21
58	2077/2013	АО СОГАЗ	ООО "Каркаде"	УПР 28.12.2015 22.01.2016	предположите льню не раньше чем 01.06.2016	-				229 510,86		0,00	229 510,86	114 755,33

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

59	870/2011	ООО "Тонус"	ООО "Каркаде"	26.11.2015 22.12.2015	предполагите либо не раньше чем 01.05.2016	-	-	-	656 000,00	-	-	0,00	856 000,00	328 000,00
60	н/и	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	6/А по 07.12.2015	предполагите либо не раньше чем 01.06.2016	-	150 033,01	-	-	-	-	0,00	150 033,01	75 016,51
61	н/и	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	6/А по 07.12.2015	предполагите либо не раньше чем 01.06.2016	-	61 493,41	-	-	-	-	0,00	61 493,41	30 746,71
62	5037/2011	Конкурсный управляющий ООО "РейтинскоМинет" Красноярский	ООО "Каркаде"	17.11.2014 19.01.2015	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	-	20000	-	-	-	-	20000	10 000
63	4970/2011	Соколова С.В.	ООО "Каркаде"	25.11.2014 25.11.2014 12.12.2014 22.01.2015	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	615037,33	-	-	-	-	-	615037,33	307 518,67
64	9553/2011	ООО "АгроПродукт" (ООО "ЮПК")	ООО "Каркаде"	15.12.2014 22.12.2014	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	-	-	-	-	-	-	4294088,21	2 147 044,11
65	18207/2012	Павличенко Алексей Владимирович	ООО "Каркаде"	08.12.2014; 03.02.2014	предполагите либо не раньше чем 31.03.2015	-	-	615037,33	-	-	-	-	615037,33	307 518,67
66	8565/2013	Давыдова Л.Н.	ООО "Каркаде"	20.11.2014 08.12.2014 16.01.2014	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	-	-	-	-	-	-	852749,29	426 374,65
67	10941/2013	ООО "Монтаж-М"	ООО "Каркаде"	Определение не пришло	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	54933,46	-	-	-	-	-	54933,46	27 466,73
68	12472/2013	Тимошенко В.И.	ООО "Каркаде"	25.12.2014	предполагите либо не раньше чем 28.02.2015	-	-	63159	-	-	-	-	63159	31 579,50
69	1963/2007	ООО "Сибирь ТрансНефте провод"	ООО "Каркаде"	21.01.2015	предполагите либо не раньше чем 31.03.2015	-	-	390448,5	-	-	-	-	390448,5	195 224,25
70	6826/2011, 6827/2011, 6828/2011	ООО "РосСибСтройТехника"	ООО "Каркаде"	22.12.2014 22.01.2015	предполагите либо не раньше чем 31.03.2015	-	1842555	-	-	-	-	-	1842555	921 277,50

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

71	8641/2013 8642/2013 15602/2013 15604/2013 19167/2013 19290/2013	Шкурова Ф.Х. Ахилова Оксана Юрьевна	ООО "Каркаде" ОАО "Ингострах" ООО "Каркаде"	05.08.2014; 14.08.2014 (дело передано по подсудности в Басманный районный суд г. Москвы)	предложить либо не раньше чем 30.04.2015 предложить либо не раньше чем 28.02.2014	2 921 082,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3063887,55	1 531 943,77
72	15893/2012	Конкурсный управляющий ООО "ЖиСервис" Жиркин Дмитрий Анатольевич	ООО "Каркаде"	26.06.2013 12.08.2013; 16.09.2013; 09.10.2013	предложить либо не раньше чем 28.02.2014	-	42 225,99	-	-	-	-	-	-	-	-	42 225,99	21 113,00
73	2137/2012	Конкурсный управляющий ИП Агаян Арсен Владимирович Коломиец Дмитрий Александрович	ООО "Каркаде"	01.10.2013 26.11.2013	предложить либо не раньше чем 31.03.2014	-	1 009 980,52	-	-	-	-	-	-	-	-	1 009 980,52	504 990,26
74	6930/2012	СОАО "ВСК"	Ермаков А.Б. ООО "Каркаде"	25.11.2013 05.12.2013	предложить либо не раньше чем 28.02.2014	603 360,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	603 360,12	301 680,06
75	14193/2011	Каширская	ООО "Каркаде"	19.12.2012 15.12.2015	предложить срок вынесения решения по иску 30.06.2013 предложить либо не раньше чем 01.05.2016	-	25 077,63	-	-	-	-	-	-	-	-	25 077,63	12 536,82
76	1317/2011	ООО "ВолгоПромСтрой"	ООО "Каркаде"			-	58 288,70	-	-	-	-	-	-	-	-	58 288,70	29 144,35
77	6/н		ООО "Каркаде"			-	6 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000,00	3000,00

22. Таблица 6.1 Заемные средства

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
АО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0478L/12	29.06.2012	29.06.2015	Погашение основного долга осуществляется равными частями, начиная с тринадцатого месяца уплаты процентов, 30 числа каждого месяца
АО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0430L/13	01.07.2013	30.06.2016	Погашение основного долга осуществляется равными частями, начиная с двадцать шестого месяца уплаты процентов, 30 числа каждого месяца
АО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0410L/14	16.05.2014	16.05.2017	Погашение основного долга осуществляется равными частями в 18 последних дат уплаты процентов, 30 числа каждого месяца
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-90-НК/У12	13.09.2012	13.09.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.01.2013 г.
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-98-НК/У13	15.10.2013	15.10.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.01.2014 г.
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-8-НК/У14	07.02.2014	06.02.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.04.2014 г.
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-75-НК/У14	22.07.2014	30.06.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.11.2014 г.
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-132-НК/У14	24.12.2014	23.12.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.05.2015 г.
АО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-58-НК/У15	09.09.2015	09.09.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.10.2015
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 002/07/КАР	28.02.2012	27.02.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 003/07/КАР	11.03.2012	24.07.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 004/07/КАР	12.07.2013	20.06.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 005/07/КАР	12.07.2013	13.06.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 006/07/КАР	13.11.2013	22.12.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой линии) №007/07/КАР	15.10.2014	09.01.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Кредитный договор № 1364	18.04.2013	17.04.2015	Единовременное погашение в конце срока действия договора
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Кредитный договор № 1	10.03.2015	09.03.2017	Единовременное погашение в конце срока действия договора
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Кредитный договор № 2	29.05.2017	26.05.2017	Единовременное погашение в конце срока действия договора
European Bank of Reconstruction and Development	Кредитный договор	09.12.2011	22.11.2016	Погашение основного долга семью равными полугодовыми взносами
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 00218/МР	28.08.2012	28.08.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с марта 2013 г.
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 00268/МР	19.10.2012	19.10.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с апреля 2013 г.
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 00364/МР	19.10.2012	18.04.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с ноября 2013 г.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 00471/МР	31.07.2013	30.07.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с февраля 2014 г.
БАНК ВТБ (ПАО)	Кредитное соглашение № 00612/МР	15.01.2014	16.01.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с августа 2014 г.
АО «АЛЬФА-БАНК»	Соглашение №516 о порядке и условиях кредитования в российских рублях	04.03.2013	25.12.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО АКБ «РОСБАНК»	Кредитный договор № РК/040/12	03.08.2012	03.08.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячными равными платежами 14-го числа каждого месяца согласно графику погашения
Банк ГПБ (АО)	Договор об открытии кредитной линии № 355/12-Р	22.11.2012	20.11.2015	Погашение основного долга осуществляется ежеквартально равными долями, не позднее последнего рабочего дня каждого расчетного квартала, но не ранее чем через шесть месяцев после даты предоставления первого транша
Банк ГПБ (АО)	Договор об открытии кредитной линии № 377/13-Р	07.04.2014	06.04.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями, не позднее последнего рабочего дня каждого месяца, но не ранее чем с третьего месяца после даты предоставления первого транша
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	Кредитное соглашение №000001003255	04.02.2013	29.01.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	Кредитное соглашение 000001003997	19.02.2014	17.02.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	Кредитное соглашение 000001004461 от 29.04.2015	29.04.2015	29.04.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения
ОАО «Банк Москвы»	Кредитный договор №31-011/15/77-13- КР	07.02.2013	07.02.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с первого дня одиннадцатого месяца

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

ОАО «Банк Москвы»	Кредитный договор №31-011/15/217-14- КР	16.04.2014	16.04.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с девятого месяца, отсчитанного от даты заключения договора.
ОАО «Банк Москвы»	Кредитный договор №31-199/15/781-14- КР	03.12.2014	03.12.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с девятого месяца, отсчитанного от даты заключения договора.
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	Кредитный договор №90-054/КЛ-15	29.09.2015	28.09.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора.
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	Кредитный договор №90-073/КЛ-15	21.10.2015	19.10.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора.
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	Кредитный договор №90-095/КЛ-15	26.11.2015	26.11.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно не позднее 15 числа календарного месяца, начиная с 5 месяца от даты заключения договора.
КБ "РЭБ" (ЗАО)	Кредитный договор №2853	26.02.2015	28.02.2018	Погашение основного долга производится согласно графику погашения.
КБ "РЭБ" (ЗАО)	Кредитный договор №2903	14.05.2015	14.05.2018	Погашение основного долга производится согласно графику погашения.

23. Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты):

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Страховое акционерное общество «ВСК»	Договор займа №3-03/07	06.07.2014	25.12.2015	Единовременно в дату погашения

24. Таблица 6.3. График погашения заемных средств (облигационный заем):

Номер выпуска облигационного займа	Дата размещения	Дата окончательного погашения задолженности по графику	Условия погашения основного долга
Облигационный займ серии БО-01	29.04.2013	25.04.2016	Погашение части номинальной стоимости облигаций осуществляется ежеквартально в дату уплаты очередного купонного дохода, начиная с 7 купонного периода
Дополнительный выпуск №1 облигационный займ серии БО-01	27.11.2015	25.04.2016	

25. Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя):

№ п/п	Дата выдачи	Дата погашения	Номинал векселя
1	23.09.2013	21.09.2015	35 000 000
2	23.09.2013	20.06.2016	110 000 000
3	23.09.2013	19.09.2016	100 000 000
4	23.09.2013	19.09.2016	100 000 000
5	23.09.2013	19.09.2016	61 000 000
6	01.10.2013	29.09.2015	80 000 000
7	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
8	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
9	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
10	01.10.2013	28.06.2016	50 000 000
11	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
12	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
13	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
14	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
15	01.10.2013	17.10.2016	83 000 000
16	29.10.2013	27.10.2015	80 000 000
17	29.10.2013	26.07.2016	100 000 000
18	29.10.2013	26.07.2016	70 000 000
19	29.10.2013	24.11.2016	100 000 000
20	29.10.2013	24.11.2016	100 000 000
21	29.10.2013	24.11.2016	130 000 000
22	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
23	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
24	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
25	29.10.2013	24.01.2017	124 000 000
26	05.03.2014	02.03.2016	70 000 000
27	05.03.2014	30.11.2016	70 000 000
28	05.03.2014	01.03.2017	100 000 000
29	05.03.2014	01.03.2017	100 000 000
30	05.03.2014	01.03.2017	50 000 000
31	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
32	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
33	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
34	05.03.2014	31.05.2017	166 400 000

26. Таблица 8 Резервы предстоящих расходов

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период			На конец года
		Начислено	Использовано	Восстановлено	
	2014 год				2014 год
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисленные на них страховые взносы, всего	67 484	81 339	78 903	-	69 919
в том числе:					
Резервы по оплате отпусков	51 831	66 216	64 061	-	53 986
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	8 369	12 783	9 566	-	11 585
Взносы на обязательное медицинское страхование	2 643	1 457	1 347	-	2 753
Взносы на социальное страхование	1 503	751	767	-	1 487
Прочие начисления на сумму резерва по выплате отпусков и сборы травматизм	104	132	128	-	108
Накопительная часть взносов на пенсионное страхование	3 034	-	3 034	-	-
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	14 082	31 999	2 231	9 749	34 101
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы, всего	-	188 887	24 723	-	164 164
в том числе:					
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу	-	146 720	20 377	-	126 346
Вносы на пенсионное страхование	-	31 419	3 623	-	27 796
Взносы на обязательное медицинское страхование	-	7 119	676	-	6 443
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	-	3 384	33	-	3 351
Страховые взносы по травматизму	-	245	14	-	231
	2015 год				2015 год
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисленные на них страховые взносы, всего	69 919	80 120	85 498	-	64 541
в том числе:					
Резервы по оплате отпусков	53 986	66 009	70 169	-	49 825
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	11 585	9 928	10 808	-	10 705
Взносы на обязательное медицинское страхование	2 753	3 299	3 512	-	2 540
Взносы на социальное страхование	1 487	752	868	-	1 371
Прочие начисления на сумму резерва по выплате отпусков и сборы травматизм	108	132	140	-	100
Накопительная часть взносов на пенсионное страхование	-	-	-	-	-
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	34 101	7 099	5 872	21 453	13 875
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы, всего	164 164	505 260	669 424	-	-
в том числе:					
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу	126 344	422 677	549 020	-	-
Вносы на пенсионное страхование	3 350	15 27	4 877	-	-
Взносы на обязательное медицинское страхование	6 444	21 173	27 617	-	-
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	27 795	59 272	87 068	-	-
Страховые взносы по травматизму	231	611	842	-	-

27. Таблица 9 Расходы будущих периодов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Поступление	Выбытие	
Итого РБП	за 2013 г.	301 040	1 678 612	871 587	1 108 065
в том числе					
Страхование МЦ в лизинге		239 855	694 113	549 471	384 497
РБП по облигациям		7 694	259 335	249 829	17 200
РБП по векселям		-	708 381	56 968	651 413
Прочие РБП		53 491	16 783	15 319	54 955
Итого РБП	за 2014 г.	1 108 065	1 404 664	1 362 903	1 149 826
в том числе					
Страхование МЦ в лизинге		384 497	897 984	775 619	507 005
РБП по облигациям		17 200	245 280	247 844	14 636
РБП по векселям		651 413	261 400	324 932	587 882
Прочие РБП		54 955	-	14 508	40 303
Итого РБП	за 2015 г.	1 149 826	927 554	1 136 139	941 241
в том числе					
Страхование МЦ в лизинге		507 005	729 414	635 210	601 209
РБП по облигациям		14 636	133 515	143 012	5 139
РБП по векселям		587 882	-	317 995	269 886
Прочие РБП		40 303	64 625	39 921	65 007

28. Таблица 10 Постоянные и временные разницы в учете (РСБУ и НУ), начисленные отложенные налоговые активы (ОНА) и обязательства (ОНО), постоянные налоговые обязательства (ПНО) и активы (ПНА)

Статьи	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль в БУ		5 142		232634		163 536
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью выбывшего амортизируемого имущества (по завершённым договорам лизинга)	ОНА	(81 682)	ОНА	(77611)	ОНА	(58 928)
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью реализуемого амортизируемого имущества	ОНА	22 139	ОНА	6749	ОНА	6 571
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимости выбывшего амортизируемого имущества (по чрезвычайным обстоятельствам)	ПНО	2 075	ПНО	839	ПНО	53
На сумму части убытков от выбытия и реализации амортизируемого имущества	ОНА	(60 716)	ОНА	(67 493)	ОНА	(48 337)
На сумму убытков от выбытия амортизируемого лизингового имущества	ОНА	95 196	ОНА	90 336	ОНА	69 852
На сумму убытка от реализации	ОНА	2 061	ОНА	1 254	ОНА	1 725

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статьи	2015 г.		2014 г.		2013 г.	
	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей
амортизируемого имущества (налогового)						
На величину амортизационных отчислений, отнесенных свыше принятых в целях налогообложения сумм	ОНА	85 629	ОНО	(40 196)	ОНО	(10 202)
Проценты по кредитам сверх нормы	ПНО	31	ПНО	572	ПНО	453
Хозяйственные расходы без налогового учета (превышающие допустимые лимиты)	ПНО	3 174	ПНО	4 298	ПНО	5 458
На сумму прочих расходов невычитаемые расходы по договорам лизинга	ПНО	3 666	ПНО	2 282	ПНО	5 935
Резерв по сомнительным долгам	ОНО	(24 036)	ОНО	(5 254)	ОНО	(2 084)
На сумму убытка прошлых лет (не принимаемого в целях налогообложения)	ПНО	14 906	ПНО	8 134	ПНО	7 422
Пени по налогам	ПНО	2	ПНО	157	ПНО	70
Выплаты сотрудникам из прибыли	ПНО	2 636	ПНО	623	ПНО	775
На сумму разниц за счет округлений	ПНО	-	ПНО	-	ПНО	-
Уступка прав требования	ПНО	-	ПНО	-	ПНО	-
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (при создании резерва в БУ	ОНА	16 024	ОНА	15 661	ОНА	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-	-	-	-	-
Доходы прошлых лет	ПНА	(7 463)	ПНА	(121)	ПНА	(5 636)
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (погашение разницы при использовании резерва в БУ)	ОНА	(17 099)	ОНА	(15 174)	ОНА	(11 200)
Косвенные расходы (списание себестоимости основных средств первоначальной стоимостью менее 40 000 руб.)	-	-	-	-	-	-
На сумму разницы на резервы по Решениям суда	ОНА	(4 045)	ОНА	4 004	ОНА	158
Консультационные услуги за 2012 год	ПНА	-	ПНА	(454)	ПНА	(2 630)
На величину начислений / (погашений) по факторингу	ОНА	70 269	ОНА	(145 333)	ОНА	(62 841)
Разница по уточненной декларации за 2012 г. (НДС за комиссионные услуги за 2012 г.)	ПНО	-	ПНО	14	ПНО	-
Разница по расходам прошлых лет (по уточненной декларации за 2012г)	ПНА	-	ПНА	(157)	ПНА	-
Расходы по страхованию	ПНО	1 857	ПНО	151	ПНО	-
Штрафные санкции ГИБДД	ПНО	558	ПНО	373	ПНО	-
На сумму разницы при создании оценочного обязательства по взносам	ОНА	101 052	ОНА	37 777	ОНА	-
На сумму погашения разницы при создании оценочного обязательства по взносам	ОНА	(133 885)	ОНА	(4 944)	ОНА	-
На сумму разницы по убытку прощенного долга	ОНА	1 040	ОНА	-	ОНА	-
Итого налог на прибыль по данным налогового учета		98 531	-	49 218	-	73 569

29. Таблица 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды

Общество арендует объекты недвижимости в качестве офисных помещений. Объектов недвижимости находящихся в процессе государственной регистрации нет.

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора	арендуемая	цена 1	Расчетная	Фактически
-------	------------	-----------------------	------------	--------	-----------	------------

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

		аренды	площадь, в кв.м	кв.м	сумма согласно договору за 2015 год	отражено в расходах за 2015 год
1	ИП Керн Ольга Владимировна	Д.№ АР-2014-05-01 от 17.04.14г.	20	0,6	12,0	144
2	ИП Заяц Владимир Богданович	Д. № 1 от 14.08.2008 г.	53,5	0,69	36,9	222
3	ИП Заяц Владимир Богданович	ДС б/н от 01.07.2015г.	53,5	0,621	33,2	199
4	ЗАО «Белкрахмал»	Д. № А-14-51 от 01.07.2015 г.	9	0,6	5,4	65
5	НАЧОУ ВПО «Современная гуманитарная академия»	ДС №3 от 20.04.14г.к Д.№ 3 от 01.08.2011 г.	17,1	0,4	6,8	82
6	ООО «Статус»	Д.№ 01/06/VI от 01.06.2013 г.	46,3	0,66	30,6	92
7	ООО «Гарант»	Д.№ ВЛ-2015-04 от 01.04.2015	5	0,1	0,5	45
8	ООО «СМУ-3»	ДС№2 от 01.04.14г. к Д.№ 4/2011 от 01.11.2010г.	60,1	0,7	42,1	505
9	ИП Ямашкин Владислав Викторович	Д.№ 4 от 01.01.2012 г.	86,1	0,581	50,0	300
10	ИП Ямашкина Ирина Ивановна	Д.№ 4 от 01.07.2015 г.	86,1	0,523	45,0	270
11	ЗАО АСЦ «Правобережный»	Д.№ 16 от 28.06.2011 г.	56,8	0,9	51,1	193
12	ЧУ «Управление по техническому и хозяйственному обслуживанию»	Д. №ИВ-01-2014 от 01.09.2014г.	11,4	0,609	6,9	83
13	ИП Соколов Александр Владимирович	Д. № 37/ГД ДМ от 01.03.2014г.	36,5	0,65	23,7	286
14	ИП Рогов Игорь Валерьевич	Д.№ ИР1-2014 от 01.01.2014г.	102,4	0,684	70,0	840
15	ООО «АКПН»	ДС №4 от 01.11.2014г. к Д. № 223 от 01.03.2011 г.	59,3	1,35	80,1	80
16	ООО «АКПН»	ДС№5 от 01.02.2015 г.	59,3	1,25	74,1	815
17	ИП Алексеев Эдуард Алексеевич	Д. № 1/14 от 15.10.2014 г.	19,1	0,366	7,0	84
18	ЗАО фирма Кемеровоспецводстрой	Д. № 10 от 01.03.2013 г.	32,2	0,883	28,4	98
19	ИП Цветков Евгений Викторович	Д.№ КМ-05-2015 от 15.04.2015г.	46,6	0,95	44,3	376
20	ИП Черепанова Галина Геннадьевна	Д. № б/н от 04.07.2008 г.	33,1	0,716	23,7	142
21	ИП Черепанова Галина Геннадьевна	ДС № б/н от 22.06.2015	33,1	0,634	21,0	126
22	ООО «ДЭН»	Д. № 36-10 от 01.07.2010 г.	63	0,85	53,6	564
23	ООО «ДЭН»	Д. № 57-11 от 17.06.2011 г.	68,7	0,688	47,3	195
24	ИП Лайкевич Семен Семенович	Д. № 3/М/2014 от 01.12.2014 г.	111,7	0,887	99,1	693
25	ИП Лайкевич Семен Семенович	ДС№1 от 01.07.2015г.	111,7	0,798	89,1	446
26	ИП Бугорский Александр Николаевич	Д. № б/н от 01.09.2009 г.	6,6	0,909	6,0	72
27	ИП Пищалина Ольга Валентиновна	Д.№ 6/14 от 26.03.2014 г.	40	0,658	26,3	316

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

28	ИП Кочетков Михаил Николаевич	Д. № 01-11-13 МГ от 01.11.2013 г.	35,72	0,4	14,3	42
29	ИП Кочетков Михаил Николаевич	Д. № 01-03-15 МГ от 20.03.15	29	0,414	12,0	108
30	ООО «Девелопмент Сити»	Д. № АВЦ-59/2013 от 11.11.2013 г.	141,54	1,383	195,7	2 350
31	ООО «Глобал Плейс»	Д. № 121-02/К от 15.06.2011 г.	195,5	1,47	287,4	3 160
32	ООО «Самтэкс»	Д. № 6/н от 21.05.2012 г.	220	1,705	375,1	375
33	ООО «Самтэкс»	ДС №1 от 01.02.2015г.	220	1,364	300,1	3 300
34	ООО «УК «Партнер»	Д. № 2014-15/П от 01.10.2014г.	132,5	1,269	168,1	336
35	ООО «УК «Партнер»	ДС 6/н от 01.03.2015	132,5	1,154	152,9	1 377,00
36	ООО «ОЛИМП»	Д. №21/О-2015 от 01.12.2015	132,5	1,154	152,9	153
37	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 08.11.2012 г.	642,8	4,97	3195,0	38 336
38	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 01.12.2013	115,6	0,763	88,2	1 058
39	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 30.06.2010г.	1116,17	3,844	4289,0	51 485
40	ИП Рейфман Татьяна Николаевна	Д. № 30/10 от 01.04.2014 г.	21	0,262	5,5	66
41	ООО «Сити Центр»	Д. № 174/4 ОДА от 26.12.2013г.	70,7	0,75	53,0	53
42	ООО «Сити Центр»	ДС №1 от 05.02.2015	70,7	0,73	51,6	568
43	ООО «Кремень-Плюс»	Д. № НВ-2014-06-01 от 01.06.2014г.	10	0,56	5,6	68
44	ООО «Финанс-Групп»	Д. № НН-01-2014 от 05.03.2014 г.	516,6	0,5	258,3	3 100
45	ООО «Полиграфсервис»	Д. № 48/П-14 от 01.08.2014 г.	12	0,58	7,0	21
46	ИП Мироненко Александр Федорович	Д. №9/15 от 01.09.15	10	0,7	7,0	28
47	ООО «Натали»	Д. № 13 от 01.06.2014 г.	11,7	0,598	7,0	56
48	ООО «РУБЕЛИТ»	Д. №8 от 01.09.2015	11,7	0,598	7,0	28
49	ООО «УК «Частный консультант»	Д. №6/н от 15.08.2014 г.	70,1	0,756	53,0	371
50	ООО «УК «Частный консультант»	Д. № 6/н от 10.07.2015 г.	70,1	0,649	45,5	228
51	ЗАО «Нефтехим-Бизнес-Центр»	Д. №ОМ1-ОФП-2014-10 от 27.10.2014 г.	26,8	0,261	7,0	84
52	ООО «Эксперт»	Д. №001010314 от 01.03.2014 г.	22,2	0,5	11,1	11
53	ООО «Эксперт»	Д. №002010215 от 02.02.2015	22,2	0,5	11,1	122
54	ИП Давыдов Алексей Юрьевич	Д. №2-12-12/2014 от 01.04.2014 г.	34,9	0,881	30,7	31
55	ИП Давыдов Алексей Юрьевич	ДС №1 от 16.01.15	34,9	0,765	26,7	80
56	ИП Давыдов Алексей Юрьевич	ДС № 6/н от 19.04.15	16,2	1,018	16,5	132
57	ИП Карякина Юлия Александровна	Д. № А-430 от 01.05.2014 г.	83,1	0,82	68,1	136
58	ИП Карякина Юлия Александровна	ДС № 6/н от 01.03.2015г.	83,1	0,738	61,3	61

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

59	ИП Королева Ирина Викторовна	Д. № А-267 от 01.04.2015г.	83,1	0,738	61,3	552
60	ОАО «Гипростром»	Д. № 8 от 01.02.2014 г.	62,7	0,62	38,9	466
61	ИП Ельсаев Нурады Абдулхамидович	Д. №8 РД2-11-2013 от 11.11.2013г.	78,4	0,6	47,0	169
62	ООО «Баланс»	Д. № 322/Грибоедов/2015 от 01.01.2015	21	0,55	11,6	23
63	ООО «Баланс»	ДС № 6/н от 13.03.2015	14	0,5	7,0	72
64	ООО «Дел-П»	Д. №16 от 02.07.2014 г.	78,6	0,709	55,7	669
65	ООО «Центр Высоких Технологий»	Д. №01/114-Д от 01.01.2008 г.	54	0,679	36,7	440
66	ИП Муравская Елена Леонидовна	Д. №6/н от 01.08.2009 г.	31,6	1,677	53,0	636
67	ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой»	Д. № 64-13-И от 02.04.2013г.	47,6	1,76	83,8	232
68	ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой»	Д. №34-15-И от 27.02.15	12,3	1,219	15,0	135
69	ООО «Партнер Плюс»	Д. №04/08/42м от 01.09.2008 г.	34,6	1,404	48,6	535
70	ИП Фролова Наталья Александровна	Д. №СК1-2015 от 05.11.2014 г.	14,1	0,496	7,0	84
71	ООО «Центральная Автошкола»	Д. №1 от 01.09.2013 г.	8,7	0,574	5,0	15
72	ООО «ТД «Тверьгеофизика»	Д. № 133/15 от 01.04.2015	28,1	0,59	16,6	133
73	ООО «Росэкспортдизайн»	Д. №01/2014 от 01.10.2014 г.	20,3	0,344	7,0	84
74	ООО «Деловой Центр Премьер»	Д. №004 А от 01.11.2014	11	0,65	7,2	84
75	ООО «Пентелар»	Д. №84 от 01.01.2015	51	1,039	53,0	636
76	ООО «Девелопер»	Д. №ТД-13-046 от 01.11.2013 г.	103	0,37	38,1	305
77	ООО «Недвижимость»	Д. №ТН-15-042 от 01.10.2015	103	0,4	41,2	165
78	ИП Антонова Надежда Владимировна	Д. №1 от 01.09.2014 г.	50	0,704	35,2	211
79	ИП Антонова Надежда Владимировна	ДС 6/н от 01.07.2015	50	0,6	30,0	180
80	ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович	Д. №14-03 от 01.08.2014 г.	53,3	0,614	32,7	393
81	ИП Буянов В.М.	Д. №4 от 01.05.2014 г.	17,7	0,395	7,0	84
82	ООО «КЛ девелопмент»	Д. №53-КДЕ-3-2014 от 01.12.2014 г.	14,5	0,55	8,0	96
83	ИП Тарасевич Татьяна Васильевна	Д. №2 от 24.12.2014	80	0,555	44,4	533
84	ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк»	Д. №861 от 17.05.2011 г.	37,4	0,75	28,1	224
85	ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк»	Д. №1174 от 01.09.2015	53,4	0,6	32,0	128
86	ЗАО «Ленинский 160»	Д. № 129/14 от 01.09.2014 г.	84,9	1,267	107,6	1 291
87	ООО «Дорстройтрест-М»	Д. №ЛАХ-28/2014 от 15.05.2014г.	80,9	0,886	71,7	861
88	ООО «Русские самоцветы»	Д. № 51/0516/14-А от 01.02.2014 г.	106	1,2	127,2	1 526

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

89	ООО "Инком"	Д.№ВГ-2014.04 от 01.04.2014г.	13,3	0,55	7,3	88
90	Тан Хакан Бора	Д. № СП5.11.13 от 01.11.2013 г.	90,8	0,885	80,4	965
91	ООО "АТЦ-Сходненская"	Д.№.А.141/17 от 01.11.2014	2589	0,2	517,8	6 214
92	Празян Ирина Сергеевна	Д.№ Д-2014-171 от 01.08.2014г.	40,5	1,192	48,3	531
93	Андреева Ирина Борисовна	Д. № б/н от 01.08.2014 г.	51,29	0,56	28,7	345
94	Копылова Ксения Сергеевна	Д. №Д-2014-12 от 01.08.2014 г.	30,6	0,939	28,7	115
95	Гроховская Людмила Николаевна	Д.№ б/н от 01.08.2014 г.	43,8	1,575	69,0	483
96	Овчинникова Елена Игоревна	Д.№1-БА от 01.10.2014 г.	37,5	1,532	57,5	690
97	Лебедев Сергей Вадимович	Д.№ 1 от 01.11.2014 г.	52	0,486	25,3	303
98	Крылов Руслан Владимирович	Д.№ 1-КП от 01.12.2014 г.	49,5	0,348	17,2	207
99	Стукич Марина Михайловна	Д.№ 1-КТ от 01.12.2014 г.	32,4	1,419	46,0	506
100	Буков Юрий Александрович	Д.№ 1-КЮ от 22.01.15	34,9	1,317	46,0	460
101	Панин Александр Васильевич	Д.№ 1-ШЕ от 01.06.2015г.	30,6	0,939	28,7	201
102	Сабирова Дина Рафаиловна	Д. № АМ-1 от 01.06.2015г	75,5	0,38	28,7	201
103	Сидельников Сергей Викторович	Д. № ТН-2 от 01.08.2015	89,8	0,767	68,9	345
104	Капашина Наталья Геннадьевна	Д.№ 2-КЮ от 20.11.15	67,1	0,856	57,4	57

Договора субаренды рабочих мест:

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора субаренды рабочих мест	арендуемая площадь, в кв.м	сумма арендной платы (доход) за 2015 г.
1	САО «ВСК»	№Д-2015-252 от 22.07.2015г	12	540
2	ОАО «СОГАЗ»	№Д-2015-245 от 22.07.2015 г.	6	180
3	ОАО «АльфаСтрахование»	№Д-2015-189 от 22.07.2015г	4	180
4	ОСАО «Ресо-Гарантия»	№Д-2015-247 от 22.07.2015 г.	8	360
5	ОСАО «Ингосстрах»	№Д-2015-244 от 22.07.2015 г.	4	83
6	ООО «Росгосстрах»	№Д-2015-115 от 22.07.2015 г.	6	180
7	ООО «Группа Ренессанс Страхование»	№Д-2015-246 от 22.07.2015 г.	6	180
8	ООО "Центр Каравто"	№1-2015/АР от 01.08.2015 г.	20	240
9	ООО «Каркаде Сервис»	№Д-2015-299 от 06.10.15г.	8	42

30. Таблица 12 Крупнейшие кредиторы Общества по состоянию на 31.12.2015г.

№ п/п	Наименование кредитора	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2015г.
1	1009565 ООО "САП СНГ"	3 922
2	1053679 ОАО "ЦМДсофт"	300
3	1081643 ООО "Кристанвальменеджмент"	203

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

4	1039480	ООО "Консорциум "Кубаньгазстрой"	100
5	1077624	ООО "Би Ти Эс"	88
6	1063567	ООО "АртСити"	87
7	1028016	ООО "ГАЛФтрейд"	83
8	1010680	ООО "Визитка профессионал"	46
9	1051039	ООО "АвтолоцманМ"	46
10	1084753	ИП И.И. Ямашкина	45
11	1053563	ООО "Дженсер – Липецк сервис"	39

31. Таблица 13 Информация о неденежных операциях
29.1 Финансирование под уступку прав денежного требования

Наименование	Отчетный год	на начало года	Сумма уступленного денежного требования по договору (лизинговые платежи)	Сумма уступленного денежного требования фактически	на конец года
Фактор ОАО «И.Д.Е.А. Банк»/ Факторинг (финансирование под уступку денежного требования)	2013 г.	-	346 206	52 789	293 417
	2014 г.	293 417	1 188 342	461 679	1 020 080
	2015 г.	1 020 080	314 571	666 076	668 575

29.2 Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Количество договоров (иных документов), по которым возникла дебиторская задолженность (шт)	Количество договоров (иных документов), по которым возникла кредиторская задолженность (шт)	Наименование контрагента	Сумма зачтенной задолженности по акту (соглашению, письму) с 01.01.2015 по 31.12.2015 (тыс.руб.)	Остаток задолженности на 31.12.2015 (тыс.руб.)
166	166	ООО "ЦентрКаравто"	174 915	-

29.3 Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе⁶ поддержки лизинговых организаций в 2015 году

Количество договоров лизинга (шт)	Период заключения договора лизинга		Сумма скидки по договору лизинга (первый платеж по ДЛ)	Сумма предоставленной субсидии по утвержденному Минпромторгом отчету	Фактически получено субсидии на расчетный счет Общества	Сумма восстановленной задолженности лизингополучателя
21410	15.05.2015	30.11.2015	266 787	266 787	266 787	1 343

⁶ Постановление Правительства РФ от 08.05.2015 № 451 "О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2015 году, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности".

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

29.4 Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга в 2015 году

Период заключения договоров лизинга		Количество лизингополучателей	Общая сумма лизинговых платежей, предусмотренная договором	Сумма прощенного долга
21.04.2015	28.04.2015	53	74 824	5 210

29.5 Выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с регламентами Общества о проведении таких акций

Наименование мероприятия рекламного или не рекламного характера	Номер и дата отчета выдачи рекламных материалов, подарков, призов	Общая сумма выданных рекламных материалов, подарков, призов		
		за 2015 год	за 2014 год	за 2013 год
Рекламная кампания «Больше, чем лизинг»	б/н от 01.11.2013	-	-	9873
Акция «Carcade Trophy»	б/н от 31.12.2013	-	-	666
Акция «АвтоДрайв»	б/н от 01.11.2013	-	-	172
Акция «Искатели сокровищ»	б/н от 17.07.2014	-	1 034	-
Акция «Большие игры с CARCADE»	б/н от 31.08.2013	-	-	1493
Акция «Carcade Prime Time»	б/н от 31.12.2014	-	578	-
Акция «Carcade Prime Time»	б/н от 31.12.2015	1190	-	-
Рекламная кампания «Форсаж»	б/н от 31.12.2014	-	6138	-
Рекламная кампания «Форсаж»	б/н от 31.12.2015	5595	-	-
«Золотые имена»	б/н от 01.10.2014	-	3714	-
Итого:	х	6 785	11 464	12 204

Руководитель

Главный бухгалтер

«17» марта 2016 г.



Смирнов А.Е.

Акимова Н.В.