

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «КАРКАДЕ»
за 2016 год**

Содержание

1.	Общество и его деятельность	15
1.1.	Сведения об обществе	15
1.2.	Сведения об аудиторе	15
1.3.	Основные виды деятельности	15
1.4.	Организационная структура Общества	15
1.5.	Дочерние общества и филиалы (обособленные подразделения)	16
1.6.	Ликвидность и финансовые ресурсы	24
1.7.	Операционная среда Общества	24
2.	Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности	24
2.1.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	25
2.2.	Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	25
2.3.	Активы и обязательства в иностранных валютах	25
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	26
2.5.	Нематериальные активы	26
2.6.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	27
2.7.	Финансовые вложения	30
2.8.	Материально-производственные запасы	32
2.9.	Расходы будущих периодов	32
2.10.	Задолженность покупателей и заказчиков	32
2.11.	Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность	33
2.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков	33
2.13.	Кредиты и займы полученные	34
2.14.	Признание доходов	35
2.15.	Признание расходов	36
2.16.	Резервы предстоящих расходов	37
2.17.	Резервы по сомнительным долгам	38
2.18.	Исправление ошибок	39
2.19.	Изменения в учетной политике в 2016 году	39
3.	Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	39
3.1.	Нематериальные активы	39
3.2.	Основные средства	40
3.3.	Доходные вложения в материальные ценности	40
3.4.	Финансовые вложения	41
3.5.	Отложенные налоговые активы	41
3.6.	Прочие внеоборотные активы	42
3.7.	Запасы	43
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	44
3.9.	Дебиторская задолженность	44
3.10.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	45
3.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	46
3.12.	Прочие оборотные активы	56
3.13.	Уставный капитал	56
3.14.	Распределение прибыли	57
3.15.	Кредиты и займы	57
3.16.	Отложенные налоговые обязательства	63
3.17.	Оценочные обязательства (долгосрочные)	64
3.18.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	64
3.19.	Кредиторская задолженность	64
3.20.	Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	65
3.21.	Доходы будущих периодов	66
3.22.	Оценочные обязательства (краткосрочные)	66
3.23.	Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	67
3.24.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	67
4.	Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	68
4.1.	Доходы по обычным видам деятельности	68
4.2.	Себестоимость продаж	69
4.3.	Управленческие расходы	69
4.4.	Прочие доходы и расходы	69
4.5.	Чистая прибыль (убыток)	70
5.	Связанные стороны	72
5.1.	Аффилированные лица	72
5.2.	Основной управленческий персонал организации	76
6.	Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства	77
7.	События после отчетной даты	81

8. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности	83
9. Информация о неденежных операциях	85
10.1. Позиция Общества в отрасли (не аудировано)	88
10.2. Виды рисков, которым подвержено Общество	92
11. Политика управления рисками реализуемая Обществом	100
12. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности	111
Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	112
Таблица 2.2. Иное использование основных средств	112
Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов	113
Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств	114
Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	116
Таблица 3.3. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	117
Таблица 4.1. Наличие и движение запасов	118
Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	119
Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности	123
Таблица 7. Оценочные значения по судебным делам (в рублях)	124
Таблица 6.1. Заемные средства	139
Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты)	141
Таблица 6.3. График погашения заемных средств (облигационный заем)	141
Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя)	141
Таблица 8. Резервы предстоящих расходов	143
Таблица 9. Расходы будущих периодов	145
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)	145
Таблица 11. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды	147
Таблица 12. Крупнейшие кредиторы Общества	156
13. Финансирование под уступку прав денежного требования	157
14. Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)	158
15. Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе поддержки лизинговых организаций	159
16. Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга	160
17. Выдача рекламных материалов, призов и подарков в соответствии с регламентами Общества о проведении таких акций	161

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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. 2016 г.	31.12. 2015 г.	31.12.2014 г.
Среднесписочная численность работающих сотрудников	544	829	849

1.2. Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «БДО Юникон» (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 2016 года и 31 декабря 2015 года в состав Совета директоров Общества входят:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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 2016 года основным бенефициаром Общества является г-н Лешек Чарнецки (57,12%) (2015 г.: г-н Лешек Чарнецки (57,11%)).

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

с 01.01.2016 года по 11.04.2016 года:

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

с 12.04.2016 года по 31.12.2016 года:

Генеральный директор	-	Костючок Олег Алексеевич,
Главный бухгалтер	-	Акимова Наталья Владимировна.

Коллегиальным исполнительным органом является Правление.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в состав Правления Общества входят:

- Костючок Олег Алексеевич- генеральный директор
- Чернышов Дмитрий Михайлович –финансовый директор
- Заглядин Олег Владимирович- заместитель генерального директора
- Еремин Юрий Александрович- заместитель генерального директора
- Галицкая Ольга Анатольевна – исполнительный директор

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.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года 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"	163001, Архангельская область, г. Архангельск, Троицкий пр-к, д 119	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016. ИФНС России по г. Архангельску
2	Астраханское представительство ООО "Каркаде"	414014, Астраханская обл., Астрахань г. Адмиралтейская ул., д. 51	Уведомление о постановке на учет от 02.02.2016г. 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 15.01.2016г. 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 14.01.2016г. ИФНС России по Центральному району г. Волгограда

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
8	Вологодское представительство ООО "Каркаде"	160000, Вологодская обл., Вологда г., ул. Лермонтова, д.19А	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016. 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 14.01.2016г. 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 15.01.2016г. ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга
11	Ижевское представительство ООО "Каркаде"	426053, Удмуртская Респ., Ижевск г., ул. Ворошилова, 109, а	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. Межрайонная ИФНС № 8 по Удмуртской Республике
12	Иркутское представительство ООО "Каркаде"	664003, Иркутск г., ул. Киевская, д.24	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС по Правобережному округу г. Иркутска
13	Казанское представительство ООО "Каркаде"	420107, Казань г., ул.Спартакoвская, д. 6	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016. 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 09.11.2015г. 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 15.01.2016. ИФНС России по г. Кемерово

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
16	Кировское представительство ООО "Каркаде"	610046, Киров г., Преображенская (Энгельса) ул., 84/1	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. 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 10.11.2015г. ИФНС России № 3 по г. Краснодару
18	Красноярское представительство ООО "Каркаде"	660021, Красноярск г., проспект Мира, д.109	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС России по Центральному району г. Красноярск
19	Курское представительство ООО "Каркаде"	305004, Курская обл., Курск г., Ленина ул., 77б, 2106	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС по г. Курску
20	Липецкое представительство ООО "Каркаде"	398059, Липецкая обл., Липецк г., ул. Барашева, д.1	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС России по Правобережному району г. Липецка
21	Магнитогорское представительство ООО "Каркаде"	455038, Челябинская обл., Магнитогорск г., Завенягина ул., 4, б, офис 3	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Правобережному району г. Магнитогорск
22	Московский филиал ООО "Каркаде"	123290 г. Москватулик Магистральный 1-й, д.11, стр.1	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. 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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
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 15.01.2016. 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 15.01.2016г. 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 14.01.2016г. ИФНС по Центральному району г. Новосибирска
28	Омское представительство ООО "Каркаде"	644029, Омск г., ул. Нефтезаводская, д.14	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г.. ИФНС России по Советскому адм.округу г. Омска
29	Оренбургское представительство ООО "Каркаде"	460019, Оренбург г., Шарлыкское шоссе, д.1	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Оренбурга
30	Пензенское представительство ООО "Каркаде"	440011, Пензенская обл., Пенза г., Карпинского ул., д. 37, корп. А.	Уведомление о постановке на учет от 22.01.2016. 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 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Перми

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
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 21.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на- Дону
33	Рязанское представительство ООО "Каркаде"	390005, Рязанская обл., Рязань г., ул. Татарская, д. 13, корп. 1	Уведомление о постановке на учет от 22.01.2016. 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 14.01.2016г. ИФНС России по Октябрьскому району г. Самара
35	Санкт-Петербургский филиал ООО "Каркаде"	190000, Санкт-Петербург г., Ленинский пр-кт, д.160, офис 702	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС по Московскому району г. Санкт- Петербурга
36	Саратовское представительство ООО "Каркаде"	410000, Саратовская обл., г. Саратов, ул. Садовая Б., 239	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. Межрайонная ИФНС России № 8 по г. Саратову
37	Ставропольское представительство ООО "Каркаде"	355037, Ставрополь г., ул. Доваторцев, 38	Уведомление о постановке на учет от 26.02.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ставрополя
38	Сочинское представительство ООО "Каркаде"	354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Конституции СССР, д.18, литер А4	Уведомление о постановке на учет от 06.10.2016г. Межрайонная ИФНС № 7 по Краснодарскому краю
39	Сургутское представительство ООО "Каркаде"	628426, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, Сургут г., Мира пр-кт, 42, 402	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016г. ИФНС по г. Сургуту Ханты-Мансийского автономного округа-Югры

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ л/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
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 10.11.2015г. 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 09.11.2015г. Межрайонная ИФНС России №2 по Самарской области
43	Томское представительство ООО "Каркаде"	634006, Томская обл., Томск г., Пушкина ул., д.75	Уведомление о постановке на учет от 14.01.2016. ИФНС России по г. Томску
44	Тульское представительство ООО "Каркаде"	300013, Тульская обл., Тула г., ул. Клары Цеткин, д.4	Уведомление о постановке на учет от 26.05.2016г. ИФНС по Центральному району г. Тулы
45	Тюменское представительство ООО "Каркаде"	625007, Тюменская обл., Тюмень г., ул. Мельникайте, д.116	Уведомление о постановке на учет от 26.01.2016г. ИФНС России по г. Тюмени № 2
46	Ульяновское представительство ООО "Каркаде"	432063, Ульяновская обл., Ульяновск г., Гончарова ул., 31/1, офис 404	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС России по Ленинскому району г. Ульяновска
47	Уфимское представительство ООО "Каркаде"	450076, Уфа г., ул. Гоголя, д.60	Уведомление о постановке на учет от 15.10.2016. ИФНС России № 27 по Республике Башкортостан

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Подразделение	Адрес подразделения	Уведомление о постановке на учет/ИФНС
48	Чебоксарское представительство ООО "Каркаде"	428006, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. Текстильщиков, д.8	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г. ИФНС по г. Чебоксары
49	Челябинское представительство ООО "Каркаде"	454021, Челябинская обл., Челябинск г., Молодогвардейцев, д. 31	Уведомление о постановке на учет от 15.07.2016г. ИФНС по Центральному району г. Челябинска
50	Ярославское представительство ООО "Каркаде"	150003, Ярославская обл., Ярославль г., ул. Московский проспект, д.74	Уведомление о постановке на учет от 15.01.2016г.. 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 15.01.2016 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 2016 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 2015-2016 годах, 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 2017 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.

1.7. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое законодательство РФ продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований.

Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и т.д.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Учетная политика. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 год утвержденной приказом от «31» декабря 2015 г. № 2015/14-652/1 которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 (ред. от 23.05.2016 N 149-ФЗ) № 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 , с изм., внесенными решениями Верховного Суда РФ от 08.07.2016 N АКПИ16-443)) № 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 2016 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 2016 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 2016 года. Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Валюта	31.12. 2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Доллар США	60.6569	72.8827	56.2584
Евро	63.8111	79.6972	68.3427

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 (в ред. от 24.12.2010), 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, подлежащих оплате в иностранной валюте:
 - положительные – 24 тыс. рублей
 - отрицательные – 1 253 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 – 2 117 тыс. рублей
- отрицательные – 4 844 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 2016 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2015 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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. (в ред. от 16.05.2016) 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 2016 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 16.05.2016)

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, полученные 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, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие основные средства, основные средства до 40 тыс.рублей 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 основным группам основных средств и имуществу, переданному в лизинг, 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.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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.

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.

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).

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 06.04.2015).

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.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в:

- ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные другим организациям и физическим лицам займы;
- размещенные депозиты в банках.

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 доходов (расходов).

Курсовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата задолженности по принятым к учету финансовым вложениям производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной 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 16.05.2016)

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.

Общество 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).

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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 Обществом обобщаются 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 вексям 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 2016 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 2016 году не включало в стоимость инвестиционного актива проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Общество не имело в 2016 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 ценных бумаг
- 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 расходы 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 отатки 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 отчетности¹). 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).

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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

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

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 иском 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 2016г. составили: 72 923 тыс.руб., в 2015 году составили: 139 354 тыс. руб.

в т.ч.:

Статья	Сумма, 2016 год	Сумма, 2015 год
Проценты по кредитам сверхнормы за 2014 год	375	157
Хозяйственные расходы, не уменьшаемые налогооблагаемую базу, в том числе:	8 677	15 870
На сумму прочих расходов	17 765	18 331
Сторнирование доходов прошлых лет по страховым полисам	3 893	17 171
Расходы по страхованию НСИБ	17 764	9 283
Пени по налогам	903	10
Штрафные санкции ГИБДД	21 325	2 791
Выплаты сотрудникам из прибыли	2 175	13 179
Прощение долга (субсидия)	46	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 2016 года Обществом создан резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков в размере 41 822 тыс. руб. и на погашение требований по судебным искам (оценочные обязательства), предъявленным ООО «Каркаде» в размере 28 643 тыс. руб.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014 г.
Резерв по неиспользованному отпуску	35 218	49 824	53 986
Страховые взносы, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам	6 532	14 617	15 826
Взносы за травматизм, начисленные на резерв по неиспользованным отпускам	72	100	108
Итого резерв по неиспользованному отпуску	41 822	64 541	69 920
Резерв по выплате вознаграждений персоналу	28 771	-	126 344
Страховые взносы, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу	4 905	-	37 589
Взносы за травматизм, начисленные на резерв по выплате вознаграждений персоналу	57	-	230
Итого резерв по выплате вознаграждения персоналу	33 733	-	164 163
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	28 643	13 875	34 101
Итого резерв по судебным искам	28 643	13 875	34 101
Всего резервы предстоящих расходов	104 198	78 416	268 184

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 отчетности²).

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.

² Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н.

В течение года размер созданного резерва подлежит уменьшению:

- на суммы оплат, 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 2016 году

В учетную политику Общества на 2016 год изменения, имеющие влияние на учет и отчетность не вносились.

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 31.12.2016г	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Стоимость НМА	5 196	5 196	5 059
Амортизация НМА	(5 083)	(4 973)	(4 601)
По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса	113	223	458

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В том числе (на 31.12.2016):

Наименование НМА	Договор №, организация	Дата оприходо- вания	Плановый срок полезного использования	Фактический срок полезного использования на отчетную дату	Первоначальная стоимость НМА	Остаточная стоимость НМА
Товарный знак "Форсаж"	ФГБУ "Федеральный институт промышленной собственности"	01.06.2014	36 мес.	31 мес.	6	1
WEB - система "www.carcade.co m"	ООО "Группа компаний ДЭФА Пленум", Договор № 100125-01 от 05.02.2010	31.03.2011	60 мес.	57 мес.	1 813	1
Товарный знак "Больше чем лизинг"		01.07.2015	96 мес.	18 мес.	136	111

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 2016 года Общество не переоценивало основные средства. Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Первоначальная стоимость основных средств	728 738	1 002 874	1 050 931
Накопленная амортизация основных средств	(219 382)	(205 541)	(191 917)
По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса	509 356	797 333	859 014

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».

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности	7 342 192	9 958 664	11 373 062
Накопленная амортизация в материальные ценности	(3 980 861)	(4 744 280)	(4 212 634)
По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса	3 361 331	5 214 384	7 160 428

По состоянию на 31 декабря 2016 г. будущие лизинговые платежи в отношении договоров, по которым объекты лизинга учитываются на балансе лизингодателя (Общества) составили 3 648 071 тыс. рублей (31.12.2015: 5 576 068 тыс. рублей).

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 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Долевые инвестиции	14	14	36 138
По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса	14	14	36 138

Расшифровка долевых инвестиций (вклады в уставные капиталы дочерних обществ) на 31 декабря 2016 года и 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%
Итого вложения дочерние общества		14	

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

В течение 2016 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 2016 г. не создавался.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, в 2016 г. отсутствовали.

3.5. Отложенные налоговые активы

В течение 2016 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 2%, в региональный бюджет 18%.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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

Наименование (показатель)	2016 г.	2015 г.	2014г.
Прибыль до налогообложения	64 261	25 711	1 163 172
Изменение отложенных налоговых обязательств	(28 340)	(11 413)	(263 139)
Изменение отложенных активов	235 671	82 320	62 912
Текущий налог на прибыль	(235 552)	(98 531)	(49 218)
Итого налог на прибыль	(28 221)	(27 624)	(249 445)
Эффективная ставка по налогу на прибыль	43,9%	107,4%	21,4%

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	
2014	59 539	91 590	67 493	83 636
2015	83 636	97 257	60 716	120 177
2016	120 177	113 461	64 929	168 709

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)	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Расходы будущих периодов (долгосрочная часть)	80 710	227 760	604 071
Авансы выданные ПЛ (без НДС)	157 388	361 470	320 317
НМА	-	-	114
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса	238 098	589 230	924 502

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
РБП долгосрочные (прочие внеоборотные активы)	80 710	227 760	604 071
РБП краткосрочные (прочие оборотные активы)	442 528	713 481	545 755
Итого РБП	523 238	941 241	1 149 826

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 2016 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 31.12.2016г. отсутствуют.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Запасы	7 479	7 373	7 400
По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса	7 479	7 373	7 400

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 счетах 19* обусловлено усилением контроля по предоставлению счетов-фактур от поставщиков.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015г.	31.12.2014 г.
НДС по приобретенным ценностям	3 365	1 315	2 129
Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса	3 365	1 315	2 129

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 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками по лизинговым договорам	3 846 919	6 933 020	9 064 103
Итого по строке 1231 Бухгалтерского баланса	3 846 919	6 933 020	9 064 103
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 131 275	11 032 615	10 351 059
Расчеты по претензиям	1 248 871	1 013 710	916 636
Авансы, выданные по хозяйственным расходам	126 394	149 197	243 053
Задолженность по налогам и сборам	7 576	9 400	1 296
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	9 623	8 009	6 790
Итого по строке 1230 Бухгалтерского баланса	9 523 739	12 212 931	11 518 834

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 288 586 тыс. рублей (2015 г.: 76 514 тыс. рублей). Общество создает резервы в отношении всей дебиторской задолженности, в случае признания ее сомнительной в соответствии с порядком, определенным учетной политикой.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	304 825	154 785	416 840
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	4 981	5 852	25 623
Итого	309 806	160 637	442 463

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 2016 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 8 524 174 тыс. рублей

Информация по раскрытию резервов по сомнительным долгам приведена в разделе 12 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 2016 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 таблице 3.3 «Наличие и движение коаткосрочных финансовых вложений».

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Средства на расчетных счетах	238 848	203 886	349 888
Средства на валютных счетах	11 391	28 188	4 931
Средства на специальных счетах в банках	1 894	3 912	3 312
Средства в кассе	119	101	132
Итого денежных средств	252 252	236 087	358 263
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев)	300 000	1 350 000	64 901
Итого эквиваленты денежных средств	300 000	1 350 000	64 901
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса)	542 162	1 586 087	423 164

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 3 месяцев) за 2016 год:

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «ЮниКредит Банк»	60 000 000,00	3	9,10%	11.01.2016	14.01.2016
АО «ЮниКредит Банк»	75 000 000,00	4	9,35%	15.01.2016	19.01.2016
АО «ЮниКредит Банк»	140 000 000,00	3	9,50%	19.01.2016	21.01.2016
АО «ЮниКредит Банк»	70 900 000,00	3	9,60%	26.01.2016	29.01.2016
АО «ЮниКредит Банк»	65 000 000,00	4	9,50%	15.02.2016	19.02.2016
АО «ЮниКредит Банк»	102 000 000,00	11	9,70%	18.02.2016	29.02.2016
АО «ЮниКредит Банк»	62 000 000,00	4	9,50%	25.02.2016	29.02.2016
АО «ЮниКредит Банк»	40 000 000,00	3	9,30%	26.02.2016	29.02.2016
АО «ЮниКредит Банк»	40 000 000,00	3	9,40%	11.03.2016	14.03.2016
АО «ЮниКредит Банк»	24 000 000,00	3	9,30%	18.03.2016	21.03.2016
АО «ЮниКредит Банк»	60 000 000,00	6	9,40%	24.03.2016	30.03.2016
АО «ЮниКредит Банк»	71 700 000,00	5	9,50%	25.03.2016	30.03.2016
АО «ЮниКредит Банк»	35 000 000,00	2	9,30%	28.03.2016	30.03.2016
АО «ЮниКредит Банк»	66 600 000,00	3	9,40%	01.04.2016	04.04.2016
АО «ЮниКредит Банк»	45 000 000,00	10	9,30%	11.04.2016	21.04.2016
АО «ЮниКредит Банк»	79 000 000,00	6	9,30%	15.04.2016	21.04.2016
АО «ЮниКредит Банк»	95 400 000,00	2	9,40%	19.04.2016	21.04.2016
АО «ЮниКредит Банк»	164 000 000,00	3	9,40%	26.04.2016	29.04.2016
АО «ЮниКредит Банк»	55 000 000,00	3	9,20%	20.05.2016	23.05.2016

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «ЮниКредит Банк»	163 000 000,00	5	10,00%	25.05.2016	30.05.2016
АО «ЮниКредит Банк»	52 000 000,00	3	10,20%	03.06.2016	06.06.2016
АО «ЮниКредит Банк»	126 000 000,00	6	9,80%	24.06.2016	30.06.2016
АО «ЮниКредит Банк»	30 000 000,00	3	9,30%	27.06.2016	30.06.2016
АО «ЮниКредит Банк»	85 000 000,00	6	9,20%	08.07.2016	14.07.2016
АО «ЮниКредит Банк»	170 000 000,00	4	9,30%	21.07.2016	25.07.2016
АО «ЮниКредит Банк»	47 600 000,00	4	9,10%	25.07.2016	29.07.2016
АО «ЮниКредит Банк»	500 000 000,00	2	9,30%	02.08.2016	04.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	300 000 000,00	4	9,20%	04.08.2016	08.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	80 000 000,00	7	9,20%	05.08.2016	12.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	300 000 000,00	6	9,30%	09.08.2016	15.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	48 000 000,00	21	9,00%	09.08.2016	30.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	200 000 000,00	2	9,30%	16.08.2016	18.08.2016
АО «ЮниКредит Банк»	47 500 000,00	29	9,30%	01.09.2016	30.09.2016
АО «ЮниКредит Банк»	120 000 000,00	8	9,25%	07.09.2016	15.09.2016
АО «ЮниКредит Банк»	82 000 000,00	15	9,00%	29.09.2016	14.10.2016
АО «ЮниКредит Банк»	57 000 000,00	3	8,90%	07.10.2016	10.10.2016
АО «ЮниКредит Банк»	104 000 000,00	2	8,80%	11.10.2016	13.10.2016
АО «ЮниКредит Банк»	46 900 000,00	13	9,00%	18.10.2016	31.10.2016
АО «ЮниКредит Банк»	46 000 000,00	15	9,00%	15.11.2016	30.11.2016
АО «ЮниКредит Банк»	46 000 000,00	10	8,90%	20.12.2016	30.12.2016
АО «ЮниКредит Банк»	134 000 000,00	3	8,60%	20.12.2016	23.12.2016
АО «Газпромбанк»	350 000 000,00	36	10,80%	16.12.2015	21.01.2016
АО «Газпромбанк»	30 000 000,00	10	10,25%	19.02.2016	29.02.2016
АО «Газпромбанк»	11 000 000,00	4	10,30%	25.02.2016	29.02.2016
АО «Газпромбанк»	42 000 000,00	15	10,35%	16.03.2016	31.03.2016
АО «Газпромбанк»	40 000 000,00	12	9,50%	19.05.2016	31.05.2016
АО «Газпромбанк»	40 000 000,00	8	9,00%	22.06.2016	30.06.2016
АО «Газпромбанк»	38 000 000,00	15	9,20%	16.08.2016	31.08.2016
АО «Газпромбанк»	34 000 000,00	10	9,50%	21.10.2016	31.10.2016
АО «Газпромбанк»	34 000 000,00	13	9,25%	17.11.2016	30.11.2016
АО «Газпромбанк»	34 000 000,00	9	9,15%	21.12.2016	30.12.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	100 000 000,00	14	8,75%	31.12.2015	14.01.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	29 000 000,00	11	9,75%	14.01.2016	25.01.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	24 000 000,00	6	9,25%	19.02.2016	25.02.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	28 000 000,00	22	9,75%	03.03.2016	25.03.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	28 000 000,00	25	9,50%	31.03.2016	25.04.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	28 000 000,00	7	9,50%	18.05.2016	25.05.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	33 000 000,00	7	9,00%	20.06.2016	27.06.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	27 000 000,00	3	8,75%	22.07.2016	25.07.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	27 000 000,00	22	8,75%	03.08.2016	25.08.2016

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АО «АЛЬФА-БАНК»	26 500 000,00	6	8,50%	20.09.2016	26.09.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	26 000 000,00	5	8,50%	20.10.2016	25.10.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	25 800 000,00	17	8,25%	08.11.2016	25.11.2016
АО «АЛЬФА-БАНК»	23 200 000,00	20	8,25%	06.12.2016	26.12.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	200 000 000,00	22	11,00%	30.12.2015	21.01.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	41 000 000,00	9	10,75%	20.02.2016	29.02.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	33 000 000,00	5	10,50%	24.02.2016	29.02.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	16 500 000,00	3	10,50%	26.02.2016	29.02.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	91 500 000,00	15	11,00%	15.03.2016	31.03.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	76 000 000,00	6	10,50%	23.03.2016	29.03.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	90 000 000,00	2	10,50%	27.04.2016	29.04.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	80 000 000,00	15	11,00%	28.04.2016	13.05.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	90 000 000,00	13	11,00%	13.05.2016	31.05.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	67 000 000,00	8	10,50%	22.06.2016	30.06.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	88 000 000,00	3	10,25%	26.07.2016	29.07.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	86 500 000,00	27	10,75%	04.08.2016	31.08.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	60 000 000,00	6	10,25%	18.08.2016	24.08.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	83 500 000,00	23	10,70%	22.08.2016	14.09.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	85 000 000,00	8	10,00%	22.09.2016	30.09.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	72 000 000,00	10	10,00%	21.10.2016	31.10.2016
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	80 500 000,00	9	10,00%	20.12.2016	29.12.2016
Банк ВТБ (ПАО)	99 000 000,00	4	10,50%	11.02.2016	15.02.2016
Банк ВТБ (ПАО)	100 000 000,00	5	10,50%	10.03.2016	15.03.2016
Банк ВТБ (ПАО)	116 700 000,00	7	10,60%	17.03.2016	24.03.2016
Банк ВТБ (ПАО)	95 000 000,00	11	10,60%	04.04.2016	15.04.2016
Банк ВТБ (ПАО)	82 000 000,00	3	9,95%	13.05.2016	16.05.2016
Банк ВТБ (ПАО)	81 000 000,00	7	10,25%	08.06.2016	15.06.2016
Банк ВТБ (ПАО)	47 300 000,00	11	9,75%	04.07.2016	15.07.2016
Банк ВТБ (ПАО)	33 000 000,00	4	9,60%	28.07.2016	01.08.2016
Банк ВТБ (ПАО)	46 600 000,00	12	9,65%	03.08.2016	15.08.2016
Банк ВТБ (ПАО)	154 600 000,00	13	9,65%	12.08.2016	25.08.2016
Банк ВТБ (ПАО)	150 000 000,00	15	9,65%	16.08.2016	31.08.2016
Банк ВТБ (ПАО)	46 000 000,00	28	9,60%	18.08.2016	15.09.2016
Банк ВТБ (ПАО)	147 000 000,00	36	9,60%	25.08.2016	30.09.2016
Банк ВТБ (ПАО)	150 000 000,00	30	9,65%	31.08.2016	29.09.2016
Банк ВТБ (ПАО)	46 000 000,00	18	9,40%	29.09.2016	17.10.2016
Банк ВТБ (ПАО)	300 000 000,00	18	9,45%	03.10.2016	21.10.2016
Банк ВТБ (ПАО)	45 000 000,00	14	9,35%	01.11.2016	15.11.2016
Банк ВТБ (ПАО)	44 700 000,00	9	9,30%	06.12.2016	15.12.2016
Банк ВТБ (ПАО)	141 500 000,00	4	9,30%	26.12.2016	30.12.2016
ПАО «Банк Зенит»	80 000 000,00	11	9,50%	03.11.2016	14.11.2016

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
КБ "РЭБ" (АО)	500 000 000,00	53	11,60%	30.11.2015	22.01.2016
КБ "РЭБ" (АО)	285 000 000,00	6	11,20%	20.01.2016	28.01.2016
КБ "РЭБ" (АО)	66 800 000,00	19	11,00%	05.02.2016	24.02.2016
КБ "РЭБ" (АО)	10 000 000,00	5	11,00%	24.02.2016	29.02.2016
КБ "РЭБ" (АО)	106 800 000,00	12	11,50%	02.03.2016	14.03.2016
КБ "РЭБ" (АО)	112 000 000,00	10	11,50%	14.03.2016	24.03.2016
КБ "РЭБ" (АО)	92 000 000,00	8	11,50%	21.03.2016	29.03.2016
КБ "РЭБ" (АО)	178 000 000,00	6	11,50%	24.03.2016	30.03.2016
КБ "РЭБ" (АО)	380 000 000,00	20	12,00%	30.03.2016	19.04.2016
КБ "РЭБ" (АО)	95 000 000,00	13	11,50%	07.04.2016	20.04.2016
КБ "РЭБ" (АО)	140 000 000,00	6	11,50%	29.04.2016	05.05.2016
КБ "РЭБ" (АО)	160 000 000,00	21	11,80%	06.05.2016	27.05.2016
КБ "РЭБ" (АО)	55 000 000,00	8	11,50%	17.05.2016	25.05.2016
КБ "РЭБ" (АО)	40 000 000,00	7	11,50%	27.05.2016	03.06.2016
КБ "РЭБ" (АО)	110 000 000,00	21	11,80%	27.05.2016	17.06.2016
КБ "РЭБ" (АО)	61 500 000,00	4	11,20%	31.05.2016	03.06.2016
КБ "РЭБ" (АО)	50 000 000,00	14	11,50%	10.06.2016	24.06.2016
КБ "РЭБ" (АО)	127 000 000,00	7	11,70%	17.06.2016	24.06.2016
КБ "РЭБ" (АО)	300 000 000,00	22	11,80%	30.06.2016	22.07.2016
КБ "РЭБ" (АО)	100 000 000,00	10	11,50%	15.07.2016	25.07.2016
КБ "РЭБ" (АО)	200 000 000,00	24	11,50%	01.08.2016	25.08.2016
КБ "РЭБ" (АО)	212 000 000,00	29	11,60%	01.08.2016	30.08.2016
КБ "РЭБ" (АО)	32 000 000,00	22	11,00%	09.08.2016	31.08.2016
КБ "РЭБ" (АО)	261 000 000,00	22	11,40%	25.08.2016	16.09.2016
КБ "РЭБ" (АО)	200 000 000,00	15	11,50%	30.08.2016	14.10.2016
КБ "РЭБ" (АО)	250 000 000,00	28	11,40%	16.09.2016	14.10.2016
КБ "РЭБ" (АО)	145 000 000,00	8	10,80%	20.10.2016	28.10.2016
КБ "РЭБ" (АО)	120 000 000,00	26	10,90%	27.10.2016	22.11.2016
КБ "РЭБ" (АО)	70 000 000,00	22	10,80%	31.10.2016	22.11.2016
КБ "РЭБ" (АО)	120 000 000,00	10	10,70%	11.11.2016	21.11.2016
КБ "РЭБ" (АО)	70 000 000,00	13	10,70%	16.11.2016	29.11.2016
КБ "РЭБ" (АО)	160 000 000,00	4	10,80%	25.11.2016	29.11.2016
КБ "РЭБ" (АО)	140 000 000,00	14	10,80%	30.11.2016	14.12.2016
КБ "РЭБ" (АО)	300 000 000,00	20	11,00%	21.12.2016	10.01.2017
Банк ВТБ (ПАО) (ранее ОАО "Банк Москвы")	110 000 000,00	5	9,95%	24.02.2016	29.02.2016
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	200 000 000,00	22	10,60%	30.12.2015	21.01.2016
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	55 000 000,00	12	10,25%	03.03.2016	15.03.2016
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	88 000 000,00	10	10,25%	05.04.2016	15.04.2016
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	80 000 000,00	16	10,50%	27.04.2016	13.05.2016

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
АКБ "Российский Капитал" (ПАО)	80 000 000,00	9	10,25%	06.06.2016	15.06.2016
АКБ "ПЕРЕСВЕТ" (АО)	1 250 000 000,00	95	13,00%	25.04.2016	29.07.2016
АКБ "ПЕРЕСВЕТ" (АО)	250 000 000,00	63	13,00%	25.04.2016	27.06.2016
АО "СМП Банк"	155 000 000,00	36	10,70%	18.08.2016	23.09.2016
АО "СМП Банк"	350 000 000,00	3	9,25%	30.09.2016	03.10.2016
АО "СМП Банк"	158 000 000,00	21	9,30%	04.10.2016	25.10.2016
АО "СМП Банк"	60 000 000,00	29	9,00%	24.10.2016	22.11.2016
АО "СМП Банк"	20 000 000,00	6	9,00%	25.10.2016	31.10.2016
АО "СМП Банк"	77 900 000,00	21	9,30%	01.11.2016	22.11.2016
АО "СМП Банк"	140 000 000,00	3	9,35%	22.11.2016	25.11.2016
АО "СМП Банк"	37 000 000,00	9	9,20%	21.12.2016	30.12.2016

Расшифровка движения краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения до 3 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
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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
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
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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
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
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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
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
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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Сумма депозита	Срок депозита (дни)	Ставка	Дата размещения	Дата погашения
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 АКБ «Российский капитал»	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

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства в 2016 году, в том числе:

Суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий на 31.12.2016 г.:

- в ПАО Банк ЗЕНИТ в размере 200 млн. руб., срок предоставления траншей в рамках лимита до 25.02.2018г. Ограничений по использованию данного кредитного ресурса нет.
- в АО ГЛОБЭКСБАНК в размере 250 млн. руб., срок предоставления траншей в рамках лимита до 20.04.2017г. Ограничений по использованию данного кредитного ресурса нет.

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества отсутствовали открытые, но не использованные кредитные линии.

Информация по величине денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта отсутствуют;

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Полученные Обществом поручительства третьих лиц, и не использованные по состоянию на 31.12.2016 года для получения кредита отсутствуют (31.12.2015 г.: отсутствовали);

Расшифровка существенных статей поступлений и выплат раскрыта в Отчете о движении денежных средств за 2016 год.

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

Наименование (показатель)	Код строки 4119	2016 г.	2015 г.
Прочие поступления,		39 586	78 554
в том числе:			
Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам предметов лизинга		33 109	43 880
Возвраты ошибочно перечисленных сумм поставщикам хозяйственных слуг		6 476	12 732
Поступления по решениям суда		-	15 030
Поступления по страховым выплатам, возврату заработной платы		-	6 912

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 31.12.2016	542 162	Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» на 31.12.2016 г.	542 162
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

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имеет 25 действующих счетов (рублевых и валютных) (31.12.2015 г.: 30 действующих счетов (рублевых и валютных) (не аудировано).

Наименование банка	Номер расчетного счета	Валюта счета
ПАО ФИЛИАЛ КАЛИНИНГРАДСКИЙ БАНКА ВТБ	40702810577020001085	RUB
Ф-Л "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	40701810632180000004	RUB
АО "СМП БАНК"	40701810300000003634	RUB
ПАО АКБ "МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК"	40702810200000002600	RUB
ПАО БАНК ВТБ	40702810000030002779	RUB
ПАО БАНК ВТБ	40701810900030000526	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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование банка	Номер расчетного счета	Валюта счета
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
АО «АЛЬФА-БАНК»	40701810802200000101	RUB
АО «АЛЬФА-БАНК»	40702810102200002086	RUB
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»	40701810043600004259	RUB
АО КБ «РЭБ»	40701810500000000448	RUB
АО БАНК ГПБ	40702810792000005042	RUB
АКБ «ПЕРЕСВЕТ» (АО)	40701810000010000174	RUB

3.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Наименование (показатель)	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
РБП (краткосрочная часть)	442 528	713 481	545 755
НДС с авансов, выданных по предметам лизинга и оргтехники	28 330	65 065	57 658
Недостачи и потери от порчи ценностей	229	229	229
Не зачтенные платежи в рамках договора факторинга	10 090	-	-
По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса	481 177	778 775	603 642

Не зачтенные платежи в рамках договора факторинга представляют собой поступления от лизингополучателей по действующим договорам факторинга, заключенным с ИДЕА-банком и технически не засчитанными в результате отзыва банковской лицензии.

На текущий момент Общество прорабатывает вопрос о зачете встречных требований по дебиторской и кредиторской задолженности по договорам факторинга, заключенным с ИДЕА-банком.

Вероятность успешного завершения переговоров и реализации зачета встречных требований на указанную сумму Общество оценивает, как высокую.

На основании данной оценки необходимость создания резерва под указанную сумму Общество не видит.

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

3.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 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.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.14. Распределение прибыли

По итогам годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, Обществом получена прибыль 42 358 тыс. рублей (2015 г.: 369 тыс. рублей).

Выплаты за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов в 2016 году не производились.

Наименование показателя	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Нераспределенная прибыль	2 728 162	2 685 804	2 685 435
Итого по строке 1370 Бухгалтерского баланса	2 728 162	2 685 804	2 685 435

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 12 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.

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

Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Долгосрочные обязательства	3 044 530	5 237 466	9 712 861
Итого по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» Бухгалтерского баланса	3 044 530	5 237 466	9 712 861
Краткосрочные обязательства (с учетом начисленных процентов)	5 850 670	10 598 429	8 206 818
По строке 1510 «Краткосрочные заемные обязательства» Бухгалтерского баланса	5 850 670	10 598 429	8 206 818

Ниже представлена расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам по состоянию на 31 декабря 2016 года:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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»	215 556	-
АО КБ «Глобэкс»	559 821	277 778
ПАО «БАНК ЗЕНИТ»	225 758	140 909
Rosenergobank	275 020	79 130
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»	160 811	87 500
ОАО «БАНК МОСКВЫ»	1 071 200	-
ПАО АКБ «Российский капитал»	750 000	637 600
ОАО «Банк ВТБ»	43 774	-
АО «Газпромбанк»	128 006	-
АО «СМП Банк»	358 370	566 613
Итого кредиты коммерческих банков, номинированные в рублях	3 788 316	1 789 530
Векселя, номинированные в рублях	1 140 400	-
Итого векселей номинированных в рублях	1 140 400	-
Облигационные выпуски, номинированные в рублях	830 000	1 255 000
Итого выпущенные долговые рублевые ценные бумаги	1 970 400	1 255 000

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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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

Сумма обязательств, раскрытых в таблице выше отличается от обязательств по кредитам и выпущенным ценным бумагам на сумму наращенных процентов по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 91 953 тыс. рублей (2015 г.: 39 516 тыс. рублей).

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Ниже представлена расшифровка векселей по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Номер векселя	Сумма векселя (номинал), в рублях
Договор выдачи простых векселей 3/2013 от 28.10.2013 г.	
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 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	1 140 400 000

Ниже представлена расшифровка облигаций по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Облигации	Сумма основного долга в тыс. рублей
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-02	
Неконвертируемые документарные облигации общества серии БО-01	
Неконвертируемые документарные облигации общества серии 4В02-02	2 085 000
Итого выпущенных облигаций	2 085 000

Ниже представлена расшифровка векселей 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
Вексель 74	100 000 000
Вексель 75	83 000 000

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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

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.

25.04.2016г. осуществлено погашения 100% номинальной стоимости облигаций серии БО-01.

В апреле 2016г. Обществом размещены облигации серии БО-02.

Все условия по размещению облигаций содержатся в решении о выпуске, полный текст которого размещен в свободном доступе в сети интернет.

Порядок и условия погашения облигаций и выплаты купона:

По серии БО-02 предусмотрено частичное ежеквартальное погашение номинальной стоимости.

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

- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 1-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 2-го купонного периода;

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 3-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 4-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 5-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 6-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 7-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 8-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 9-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 10-го купонного периода;
- 8,3% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 11-го купонного периода;
- 8,7% номинальной стоимости Биржевых облигаций серии БО-02 в дату окончания 12-го купонного периода;

По серии БО-02 предусмотрена выплата купонного дохода. Купонный доход начисляется на непогашенную часть номинальной стоимости Биржевых облигаций. непогашенная часть номинальной стоимости определяется как разница между номинальной стоимостью одной Биржевой облигации и ее частью, погашенной при частичном досрочном погашении Биржевой облигаций.

Процентная ставка по первому купонному периоду Биржевых облигаций и решение об установлении процентных ставок по второму, третьему, четвертому, пятому, шестому, седьмому и восьмому купонным периодам Биржевых облигаций равными процентной ставке по первому купонному периоду Биржевых облигаций принято единоличным исполнительным органом Эмитента - Генеральным директором ООО «Каркаде» (Приказ № 2016/12-141 от «21» апреля 2016 г.).

Ниже информация о купонных периодах и размере начисленных (подлежавших выплате) доходов в расчете на одну Биржевую облигацию Общества:

Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб.	Размер доходов, подлежащих выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб.	Установленный срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска	Период, за который выплачивались (выплачиваются) доходы	Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб.
39,27 руб.	98 175 000,00 руб.	25.07.2016	1 купон	98 175 000,00 руб.
36,01 руб.	90 025 000,00 руб.	24.10.2016	2 купон	90 025 000,00 руб.
32,75 руб.	81 875 000,00 руб.	23.01.2017	3 купон	
29,49 руб.	73 725 000,00 руб.	24.04.2017	4 купон	
26,23 руб.	65 575 000,00 руб.	24.07.2017	5 купон	
22,97 руб.	57 425 000,00 руб.	23.10.2017	6 купон	
19,71 руб.	49 275 000,00 руб.	22.01.2018	7 купон	
16,45 руб.	41 125 000,00 руб.	23.04.2018	8 купон	
			9 купон	
			10 купон	
			11 купон	
			12 купон	

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

На 31.12.2016 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.
25.07.2016	8,3%	83
24.10.2016	8,3%	83

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	31.12.2016г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Имущество, переданное в залог (тыс. рублей)	6 141 949	10 552 299	13 284 199
Имущество, переданное в залог (в единицах транспортных средств)	4 912	9 275	13 574

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

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	31.12.2016г.	31.12.2015г.	31.12.2014г.
ОНО по основным средствам	(445 677)	(354 184)	(276 523)
ОНО по операциям факторинга	(48 590)	(138 932)	(208 180)
ОНО по курсовым разницам	(1)	(1)	(1)
ОНО : резерв по сомнит.долгам	(27 189)	-	-
ОНА с суммы убытка от реализации основных средств в налоговом учете	440 356	204 685	122 366
По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса	(81 101)	(288 432)	(359 338)

Информация ОНА и ОНО отражена в разделе 12 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 31.12.2016 года Обществом создан и отражен в учете на счете 96010200 резерв предстоящих расходов (по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде») в размере -28 643 тыс. рублей.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	28 643	13 875	34 101
Итого по строке 1430 Бухгалтерского баланса	28 643	13 875	34 101

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения более 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 12 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:

Наименование (показатель)	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Прочие долгосрочные обязательства	586 913	1 057 677	1 345 080
По строке 1450 Бухгалтерского баланса	586 913	1 057 677	1 345 080
Прочие краткосрочные обязательства	978 380	1 379 812	1 445 249
Итого по строке 1550 Бухгалтерского баланса	978 380	1 379 812	1 445 249

3.19. Кредиторская задолженность

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Авансы полученные	540 929	909 620	748 603
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	181 861	104 454	177 546
Расчеты по налогам и сборам	338 436	371 686	90 219
Расчеты по отложенному НДС по авансам выданным	41 242	74 679	56 035
Расчеты по депонированным суммам	7	48	171
Расчеты с фондами	100	97	100
Расчеты с персоналом	-	-	-
Прочая	536	1 249	190
По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	1 103 111	1 461 833	1 072 864

В 2016 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 2016 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 12 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 2016 года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01 февраля 2017 года; текущую задолженность по налогу на добавленную стоимость, которая будет погашена по сроку: 25 января 2017 года, 25 февраля 2017 года, 25 марта 2017 года; текущую задолженность по налогу на прибыль (в разрезе налога по субъектам), которая будет погашена по сроку – 28 марта 2017 г.

	31.12.2016 г.	31.12.2015г.	31.12.2014 г.
НДС	321 280	352 397	50 570
Транспортный налог	1 531	17 832	24 793
Налог на прибыль	8 715	1 457	13 929
Налог на имущество	17		927
Итого обязательств по расчетам по налогам и сборам	331 542	371 686	90 219

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 – 2 970 356 тыс. рублей (2015 г.: 6 402 418 тыс. рублей).

НДС по приобретенным ценностям составил 1 271 489 тыс. рублей (2015 г.: 2 388 400 тыс. рублей), в том числе предъявленный к вычету – 1 265 680 тыс. рублей (2015 г.: 2 388 400 тыс. рублей).

Налог на прибыль организаций.

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 12 869 тыс. рублей (2015 г.: 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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало года	Изменения за период (2016 г.)			На конец года
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Возмещено из бюджета	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(352 397)	5 082 613	5 113 730	-	(321 280)
Транспортный налог	(17 832)	35 023	51 324	-	(1 531)
Прибыль	731	233 872	224 426	-	(8 715)
Налог на имущество	3 400	3 416	-	-	(16)
НДФЛ	251	118 725	118 832	-	358
Налог на доходы, выплаченные иностранному организациям	1 738	1 738	28	-	28
НДС по агентам	74	3 760	3 760	-	74
Итого	(364 035)	5 479 147	5 516 100		(331 082)

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	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы	33 733	-	164 163
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам с них	41 822	64 541	69 920
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса	75 555	64 541	234 083

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 признает выплату премий на предстоящий год в качестве оценочного обязательства, исходя из:

- их величина указана в трудовых договорах, предполагается достижение условий для их начисления.

Информация по раскрытию резервов под оценочные обязательства со сроком исполнения менее 12 месяцев после отчетной даты приведена в разделе 12 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:

Наименование показателя	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Амортизация	3 163 660	4 046 307	3 869 787
Расходы на оплату труда	987 828	1 098 827	1 244 592
Отчисления на социальные нужды	226 118	194 227	222 384
Материальные затраты	6 235	7 177	11 555
Прочие затраты	1 131 710	1 772 443	1 593 883
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 515 550	7 118 981	6 942 201

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 2016 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	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Выручка по договорам лизинга	6 221 096	7 817 514	8 161 366
Доход от оказания консультационных информационных услуг	257 562	546 495	492 103
Доходы от возмещения по пролонгации страховки	247 757	344 105	318 175
Доход по лицензионному договору	237 600	216 000	153 000
Доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга	2 054	5 107	2 310
Доходы от сдачи в аренду	2 920	1 790	1 772
Прочие доходы	669	829	3 185
Итого по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах	6 969 657	8 931 840	9 131 911

4.2. Себестоимость продаж

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

Показатели	2016г.	2015г.	2014 г.
Амортизация	3 163 660	4 046 307	3 869 787
Затраты на оплату труда	731 569	709 937	1 007 019
Отчисления на социальные нужды	226 118	194 227	222 384
Материальные затраты	1 794	3 392	2 596
Прочие затраты	878 721	1 348 281	1 278 240
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	5 001 862	6 302 144	6 380 026

4.3. Управленческие расходы

Показатели	2016г.	2015г.	2014 г.
Заработная плата общехозяйственного персонала, вкл. отчисления в фонды	256 259	388 890	237 573
Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	114 919	142 481	113 611
Административно-управленческие расходы	32 632	94 906	106 547
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	35 011	57 553	50 846
Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг	68 634	126 583	48 703
Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	6 233	6 423	4 895
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	513 688	816 837	562 175

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

Показатели	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Факторинг	1 432	466 074	1 237 223
Доходы от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого имущества)	1 547 049	2 018 997	714 921
Доход от реализации акций и долей в дочерних обществах	8 700	44 736	311 602
Чрезвычайные доходы (в т.ч. страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при утоне или тотальной гибели имущества)	252 357	481 109	296 138
Пени за несвоевременную оплату по договорам лизинга	431 084	423 673	236 811
Выкупной платеж по завершенным договорам лизинга	284 504	272 885	193 884
Доначисления по договорам лизинга по решению суда	178 760	167 022	88 565
Неиспользованный резерв по сомнительным долгам	136 163	311 502	79 494
Доход по консультационным услугам	-	-	74 795
Реализация валюты	124 168	-	56502
Доход от сдачи в аренду автомобиля.	28 787	53 668	45 149
Курсовая разница	2 141	15 119	34 003
Доход по дополнительным сервисам	22 432	18 648	19 923
Посреднические услуги	110	423	16 587
Доходы прошлых лет	16 186	16 338	11186

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Показатели	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	6 819	6 699	9 914
Уступка права требования	698 207	30 828	9692
Поступления от выбытия ОС	418	462	453
Штрафные санкции по договорам лизинга	1 111	25 784	290
Услуги банка	1	800	6
Прочие доходы	3 065	8 079	12 120
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах	3 743 492	4 362 780	3 449 257

Прочие расходы:

Показатели	2016г.	2015г.	2014 г.
Остаточная стоимость реализованных основных средств	1 087 322	1 481 062	697 021
Стоимость реализованного права требования/факторинг	1 003 144	1 155 167	511 693
Чрезвычайные расходы (расходы вследствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности)	115 124	261 373	246 487
Резерв по сомнительным долгам	288 586	76 514	237 520
Себестоимость возвращенного лизингового имущества	286 779	300 435	218 988
Остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам (выкупной платеж)	243 454	254 140	208 632
Реализация валюты	126 186	-	58 197
Резерв и расходы по судебным делам	148 999	92 555	55 188
Убытки прошлых лет	88 761	72 547	40 672
Налоги, относимые на финансовый результат	3 416	7 884	25 396
Курсовые разницы	6 097	12 404	14 678
Внерализационные расходы	35 672	11 097	7 175
Выплаты сотрудникам из прибыли	18 005	14 534	4 527
Услуги банка	3 793	4 001	4 481
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов	4697	1 764	4 174
Штрафные санкции	22 227	3 914	2 651
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	10 051	5 754	31
Прочие расходы	7 558	39 434	34 627
Расход от реализации акций и долей в дочерних обществах	-	36 124	-
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах	3 499 871	3 830 703	2 372 138

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 2016 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

	2016 год	2015 год	2014 год
Текущий налог на прибыль (по строке 2410 Отчета о финансовых результатах)	235 552	98 531	49 218
Чистая прибыль отчетного периода (по строке 2400 Отчета о финансовых результатах)	42 358	369	909 205

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 2016 год до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 64 261 тыс. руб. (2015 г.: 25 711 тыс. рублей), по данным налогового учета прибыль составляет 1 177 762 тыс. рублей (2015 г.: 492 657 тыс. рублей).

Информация по отклонениям в учете, начисленных активах и обязательствах отражена в разделе 12 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 Акция). В частности,

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	GETIN HOLDING S.A. (Гетин холдинг Спулка Акция)	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». Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал.
2	MW Trade S.A.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
3	Публічне акціонерне товариство «Ідея Банк» (Открытое акционерное общество "Идея Банк")	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
4	Getin International S.A. (Гетин Интернешнл С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
5	Idea Bank S.A. (Идея Банк С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
6	Property Solutions FIZAN	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
7	DevelopmentSystem Sp. z o.o.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
8	Idea Leasing S.A. (Идея Лизинг С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
9	Tax Care S.A. (Такс Кар С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
10	Twoja Inicjatywa Fundacja Wspierania Przedsiębiorczości	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
11	Banfi Polska sp. z o.o.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
12	Idea Fleet S.A.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
13	Idea Money S.A.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
14	Idea SPV Sp. z o.o. (Идея СПВ Сп. з о.о.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
15	LC Corp Sky Tower Sp. z o.o. (ЛС Корп Скайтауер Сп. з о.о.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
16	Getin Investment Sp. z o.o.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
17	LC Corp B.V. (ЛС Корп Б.В.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
18	Idea Box S.A. (Идея Бокс С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
19	Совместное общество с ограниченной ответственностью «Идея Финанс»	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
20	Idea Investiment S.A. (Идея Инвестмент С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
21	Idea Bank S.A. - Rumunia (Румынский Идея Банк С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
22	ZAO Idea Bank - Białoruś	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
23	Idea Finance IFN S.A. (ИДЕА ФИНАНС ИФН С.А.)	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
24	Общество с ограниченной ответственностью "Идея Брокер"	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
25	Assets ServiceFinance sp. z o.o.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»
26	SF Gwarant Plus Sp. z o.o.	Принадлежит к той Группе Компаний, которая контролируется единственным участником ООО «Каркаде»

Операции с аффилированными лицами за 2016 год:

Наименование	на начало года	Поступление	Выбытие в связи с исключением из состава аффилированных лиц	на конец года
Займы, полученные в рублях				
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	130 000	-	(130 000)	-
основной долг, номинированный в рублях	130 000	-	(130 000)	-
ИТОГО:	130 000	-	(130 000)	-

В течение 2016 года Общество проводило операции с аффилированными лицами по оказанию услуг, в том числе:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Услуги, оказанные аффилированным лицам

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2016 года	изменения за период		на конец 2016 года
			поступление, в результате хозяйственных операций	погашение	
ООО «Каркаде Сервис»	Информационные услуги	18 165	303 923	362 732	40 644
	Услуги по лицензионному договору	-	280 368	280 368	-
	Аренда рабочих мест	6	72	66	-
ООО «Центр Каравто»	Аренда рабочих мест	30	794	764	-

Имущество, реализованное аффилированным лицам

Контрагент	Предмет договора	на начало 2016 года	изменения за период		на конец 2016 года
			реализовано	погашено	
ООО «Центр Каравто»	Реализация изъятых автомобилей	168 257	774 793	773 148	169 902

Реализация акций

Контрагент	Предмет договора	на начало года 2016	изменения за период		на конец года 2016
			реализовано	погашено	
GETIN HOLDING S.A.	Продажа акций ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	561 411	52 000	168 000	445 411

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:

Услуги, оказанные аффилированным лицам

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2015 года	изменения за период		на конец 2015 года
			поступление	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по аренде транспортных средств	-	47	47	-
	Услуги по агентским	5 557	120	556	5 121

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	договорам				
	Информационные услуги	81 881	644 864	708 580	18 165
ООО «Каркаде Сервис»	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 2015 года	изменения за период		на конец 2015 года
			реализовано	погашено	
GETIN HOLDING S.A.	Продажа акций ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	617 411		56 000	561 411

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Услуги, приобретенные у аффилированных лиц

Контрагент	Наименование услуг	на начало 2015 года	изменения за период		на конец 2015 года
			поступление	погашение	
ОАО «И.Д.Е.А. Банк»	Услуги по субаренде нежилых помещений	-	-	-	-
	Услуги по агентскому договору	11 138	329 368	329 368	11 138

5.2. Основной управленческий персонал организации

В течение отчетного 2016 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	2016г.	2015г.	2014 г
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	320 098	388 890	299 210
в том числе по видам выплат:			
- оплата труда;	206 844	228 379	179 735
- премии квартальные;	37 761	82 473	51 501
- отпускные;	16 937	18 466	16 513
- премии месячные;	1 822	14 456	2 832
- прочие выплаты (дополнительный отпуск);	-	-	-
начисленные на оплату труда суммы страховых взносов.	57 334	45 116	48 629

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

Виды вознаграждений	2016г.	2015г.	2014 г
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	65 727	124 220	71 406
в том числе по видам выплат:			
- краткосрочные премиальные выплаты.	17 196	70 388	39 462
- оплата труда;	39 854	29 549	23 558
- отчисления во внебюджетные фонды;	8 677	24 283	8 386

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

В 2016 году российские валютные рынки были подвержены высокой волатильности. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Центральным Банком Российской Федерации, незначительно снизился с 72,8827 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2015 года до 60,6569 рублей за доллар США по состоянию на 31 декабря 2016 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.

Ставка рефинансирования с 1 января 2017 года осталась на уровне 10%. Поскольку по версии руководства ЦБ РФ потенциал для ее дальнейшего снижения временно отсутствует.

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 2016 года соответствующие положения законодательства в целом применяются корректно, является добросовестным налогоплательщиком и вероятность сохранения данного статуса, является высокой.

За период с 01 января 2016 по 31 декабря 2016 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. Уведомление о вызове в налоговый орган 684 от 28.01.2016 для предоставления пояснений по вопросам исчисленного НДС.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
2. Требование о предоставлении пояснений 548 от 20.02.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
3. Требование о предоставлении пояснений 592 от 28.03.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
4. Требование о предоставлении пояснений 583 от 28.03.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

5. Требование о предоставлении пояснений 634 от 31.03.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
6. Требование о предоставлении пояснений 660 от 01.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
7. Требование о предоставлении пояснений 13608 от 04.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
8. Требование о предоставлении пояснений 724 от 08.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 12 месяцев, квартальный 2015 г..
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
9. Требование о предоставлении пояснений 752 от 13.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015 г..
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
10. Требование о предоставлении пояснений 753 от 13.04.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 4 квартал 2015 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
11. Требование о предоставлении пояснений 785 от 07.05.,2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
12. Уведомление о вызове в налоговый орган 801 от 11.05.2016 Для предоставления пояснений по вопросам исчисленного НДС.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
13. Требование о предоставлении пояснений 828 от 16.05.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
14. Требование о предоставлении пояснений 990 от 21.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
15. Уведомление о вызове в налоговый орган 46 от 19.07.2016 для предоставления пояснений по вопросу ведения финансово-хозяйственной деятельности организации, в т.ч. В сведениях книг покупок, отраженных в налоговых декларациях по НДС
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
16. Требование о предоставлении пояснений 999 от 22.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
17. Требование о предоставлении пояснений 1000 от 22.07.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

18. Уведомление о вызове в налоговый орган 852 от 28.07.2016 для предоставления пояснений по вопросу отраженного НДС.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было
19. Требование о предоставлении пояснений 1108 от 17.08.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 1 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
20. Уведомление о вызове в налоговый орган 61212 от 30.08.2016 Для предоставления письменных пояснений по не предоставления налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций за 3 и 6 месяцев 2016 и налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2015г.
ИНФС 3906. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было
21. Требование о предоставлении пояснений 1017 от 04.08.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 2 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
22. Требование о предоставлении пояснений 1164 от 10.09.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 2 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.
23. Требование о предоставлении пояснений 1286 от 22.11.2016 налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость, предоставленной за 3 квартал 2016 г.
ИНФС 3925. Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было.

Судебные споры

В 2016 году Общество подало иски в арбитражный суд к лизингополучателям на общую сумму 282 181 тыс. рублей в связи с несвоевременной оплатой лизинговых платежей, в том числе: основной долг 218 736 тыс. рублей, пени 33 745 тыс. рублей, проценты 8 270 тыс. рублей, возмещение убытков на страхование 21 430 тыс. рублей (2015 г.: 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. рублей, пени 42 578 тыс. рублей, проценты 13 294 тыс. рублей, возмещение убытков на страхование 15 394 тыс. рублей).

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 разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 7 «Оценочные значения по судебным делам». Информация о формировании резерва, создании и восстановлении, и его использовании отражена в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 8 «Резервы предстоящих расходов».

Обязательство по оплате отпусков и страховых взносов

Ежеквартально (последним днем отчетного квартала), а также 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 в разделе 12 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу таблице 8 «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).

Прочее

В течение 2016 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.³

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

- **передвижные объекты⁴ - 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 Представительства.

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.

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.

³ 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).

⁴ 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»).

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	2016г.	2015г.	2014 г.
Электроэнергии (не аудировано)	14 205	11 678	8 517
ГСМ (не аудировано)	1 880	3 392	2 596
Из них оплачено			
Электроэнергии	14 205	11 678	8 517
ГСМ	2 007	3 532	2 647

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 2016 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
Арендная плата за офисные помещения (здания)	95 968	123 458	93 262
Электроэнергия	14 205	11 678	8 517
Ремонт офисного помещения	117	225	3 611
Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования	96	177	142
Расходы на уборку офисных помещений	3 184	3 484	3 396
Прочие расходы на содержание офисных помещений	814	625	7 534
Из них оплачено			
Арендная плата за офисные помещения (здания)	95 968	123 458	93 262
Электроэнергия	14 205	11 678	8 517
Ремонт офисного помещения	117	225	3 611
Расходы на чистку ковровых, офисного оборудования	96	177	142
Расходы на уборку офисных помещений	3 184	3 484	3 396
Прочие расходы на содержание офисных помещений	814	625	7 534

2. Транспортные средства (передвижные источники выброса вредных веществ)

Наименование текущих расходов	за 2016 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
Ремонт автотранспортных средств	1 362	604	5
Расходы на мойку, парковку	5	15	41
ГСМ	1 880	3 392	2 596
Расходы на замену запчастей	112	182	13
Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства	-	1	4
Расходы на проведение техосмотра	572	377	576
Расходы на проведение планового профилактического осмотра	75	76	331
Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО	577 838	795 205	753 299
Прочие расходы на содержание транспортного средства	11 176	18 945	2 014
Транспортный налог	35 011	57 553	50 846

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование текущих расходов	за 2016 г.	за 2015 г.	за 2014 г.
Из них оплачено			
Ремонт автотранспортных средств	1 362	604	5
Расходы на мойку, парковку	5	15	41
ГСМ	1 880	3 532	2 647
Расходы на замену запчастей	112	182	13
Расходы на приобретение моющих, чистящих средств для транспортного средства	-	1	4
Расходы на проведение техосмотра	572	377	576
Расходы на проведение планового профилактического осмотра	75	76	331
Расходы на обязательное страхование (ОСАГО), Расходы на КАСКО	577 838	795 205	753 299
Прочие расходы на содержание транспортного средства	11 176	18 945	2 014
Транспортный налог	6 660	35 335	25 414

9. Информация о неденежных операциях

В 2016 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.

ООО «Каркаде» не выдавало векселя в оплату своих обязательств по договорам поставки и т.д. погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе⁵ 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 лизин. 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.

4) погашение обязательств лизингополучателя прощением долга

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.

5) товарообменные операции (мена)

В 2016 году расчетов неденежными средствами путем товарообмена в Обществе не было.

⁵ 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".

**6) 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».

- 7) другие виды неденежных операций:**
- новация;
 - отступное в виде имущества;
 - перевод долга;
 - вклад в уставный капитал имуществом;
 - и т.п.

в 2015 и 2016 году не осуществлялись.

10.1. Позиция Общества в отрасли (не аудировано)

Общество – одна из крупнейших автолизинговых компаний России, активно участвующая в развитии рынка лизинговых услуг. Специализация компании – предоставление услуг лизинга (финансовой аренды) автотранспорта индивидуальным предпринимателям и организациям различной организационно-правовой формы.

Общество занимает ведущие позиции на рынке лизинга легкового транспорта среди крупнейших лизингодателей работающих на территории РФ.

По данным «Эксперт РА» (Исследование рынка лизинга в России по итогам 9 месяцев 2016 года), по объему нового бизнеса Общество занимает:

- ☐ 7-е место в рэнкинге компаний, работающих в сегменте «Лизинг легкового транспорта»;
- ☐ 9-е место в рэнкинге компаний, работающих с малым бизнесом;

Кроме того, согласно данным «Эксперт РА», Общество по итогам 9 месяцев 2016 года занимает:

- 4-е место по портфелю сделок с легковым автотранспортом;
- 8-е место по полученным платежам;
- 9-е место в рэнкинге компаний по числу лизинговых сделок;
- 14-е место в рэнкинге компаний по объему лизингового портфеля;
- 16-е место в рэнкинге компаний по объему профинансированных средств;
- 19-е место в общем рэнкинге лизинговых компаний России по объему нового бизнеса.

В исследовании «Эксперт РА» учтены операционные результаты 101 лизинговой компании, работающей на рынке РФ.

По данным исследования профессора В.Д. Газмана «Лизинг России 2015», опубликованного в марте 2016 года, Общество занимает:

- 3-е место по количеству заключенных договоров (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 4-е место в рэнкинге лизинговых компаний, работающих с малым бизнесом (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 3-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Легковые автомобили» (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 3-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Пассажирские микроавтобусы» (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 10-е место в рэнкинге лизинговых компаний в сегменте «Грузовой автотранспорт»;
- 3-е место в рэнкинге компаний, предоставляющих услуги лизинга автотранспорта всех классов (самая высокая позиция среди частных лизинговых компаний, работающих в РФ);
- 8-е место в рэнкинге лизинговых компаний по размеру лизингового портфеля.

В исследовании учтены операционные результаты 73-х лизинговых компаний, работающих на рынке РФ.

Согласно данным совместного исследования журнала «Лизинг Ревю» и международного рейтингового агентства Fitch Ratings, опубликованного в июне 2016 года, по итогам работы в 2015 году Общество занимает 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 деятельность

Рынок лизинга занимает значительный объем в масштабах национальной экономики. Лизинг является одним из главных финансовых механизмов обновления основных фондов для бизнеса, а лизинговая деятельность - один из наиболее активно развивающихся сегментов рынка финансовых услуг в России. Рынок лизинга на протяжении 2010-2013 гг. демонстрировал положительную динамику, однако в 2014 году объем нового бизнеса в целом по рынку снизился на 13%. В 2015 году объем нового бизнеса сократился на 20% 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 экономике РФ. 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.

Главной тенденцией 2016 года стало восстановление рынка. По данным исследования «Эксперт РА», за 9 месяцев объем лизингового бизнеса в целом по рынку вырос на 17% и составил около 450 млрд рублей. При этом, на фоне положительной динамики лизинговой отрасли, спад ВВП РФ за 9 месяцев 2016 года составил 0,7%.

Следует отметить, что целевой сегмент, в котором работает Общество (лизинг легкового автотранспорта), в меньшей степени испытал последствия экономического кризиса. Стабилизирующими факторами для сегмента выступили преимущественно розничный характер сделок, высокая ликвидность предметов лизинга, действие стимулирующей государственной программы льготного автолизинга, а также большая потребность в обновлении корпоративных автопарков.

Согласно прогнозу «Эксперт РА», по итогам 2016 года рынок автолизинга должен вырасти на 25% (объем нового бизнеса - 250 млрд рублей). Прогноз на 2017-й - рост на 5-15% (объем нового бизнеса - 265-290 млрд рублей).

Факторы, которые будут способствовать росту рынка автолизинга в этом году: стабилизация экономики, отложенный спрос, вероятное начало восстановления рынка автопродаж в целом.

По мнению экспертов Ассоциации европейского бизнеса, в 2017 году рынок продаж легковых автомобилей в РФ закончит 4-летний период падения и вернется к умеренному росту. Ожидается, что общий размер рынка будет равен 1,48 млн автомобилей или на 4% больше, чем в 2016 году.

Ситуация на рынке автолизинга объективно способствует ужесточению конкурентной борьбы за новых платежеспособных клиентов и за удержание клиентов-партнеров.

Общество ведет свою деятельность с 1996 года и в настоящее время располагает сформированной базой лояльных клиентов в различных регионах страны.

Прогноз в отношении продолжительности существующих факторов: среднесрочный.

Стратегия развития Общества предусматривает достижение высоких позиций на целевом рынке за счет увеличения количества новых сделок лизинга и наращивания объемов нового бизнеса.

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 меняющиеся потребности целевой аудитории - малого и среднего бизнеса;

- ☐ участвует в государственной программе льготного автолизинга, повышая ценность собственных предложений за счет дополнительной стоимостной выгоды для клиентов;
- ☐ диверсифицирует источники привлечения внешнего финансирования – банковские кредиты, облигационные займы, векселя, другие инструменты фондового рынка;
- ☐ развивает бизнес-направление по реализации принадлежащих компании автомобилей с пробегом.

Другими факторами, обеспечивающими эффективность деятельности Общества, являются:

- модель корпоративного управления компании собственником (финансовая группа «Гетин Холдинг», Getin Holding Spółka Akcyjna), обеспечивающая использование успешно апробированных европейских бизнес-практик;
- политика риск-менеджмента, обеспечивающая баланс между доступностью лизинга и низким значением просроченной задолженности лизингополучателей;
- наличие надежных и платежеспособных клиентов-партнеров;
- активная маркетинговая и сбытовая политика;
- открытость и прозрачность бизнеса;
- активное участие Общества в обсуждении и разработке положений реформы лизинговой отрасли в рамках Объединенной лизинговой ассоциации и рабочих групп при ЦБ РФ.

Влияние усиления конкурентов в отрасли Общества

Основными 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 собственные бизнес-риски в процессе сотрудничества с Обществом и регулировать финансовую нагрузку на различных стадиях договора лизинга;
- высокая скорость заключения сделок лизинга: экспресс-лизинговые программы Общества позволяют оформить договор финансовой аренды и передать лизингополучателю автомобиль в срок от 2-х рабочих дней;
- вариативная линейка лизинговых продуктов, сегментированная под потребности различных групп клиентов;
- партнерские отношения с дилерскими центрами и компаниями автопроизводителями: Общество имеет соглашения об эксклюзивном партнерстве с российскими представительствами ведущих мировых автобрендов, что позволяет формировать для клиентов Общества привлекательные в финансовом и операционном плане предложения лизинга;
- ведущие позиции Общества в сфере разработки и вывода на рынок сервисов, обеспечивающих комфортную и безопасную эксплуатацию транспорта, переданного в лизинг;
- система управления рисками: Обществом разработаны и используются эффективные методы минимизации рисков, связанных с возможным ухудшением качества лизингового портфеля.
- развитая региональная сеть продаж и уровень доступности услуг: Общество финансирует сделки лизинга на территории регионов 7-и из 8 Федеральных округов 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 позволяет Обществу выводить на рынок специальные предложения, которые повышают доступность приобретения автомобилей в лизинг.

10.2. 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.

Факторы риска	Вероятность их возникновения	Показатели отчетности Общества, наиболее подверженные влиянию указанного риска	Характер изменений в отчетности
			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 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.

Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Общества осуществляется в отношении финансовых, операционных юридических (правовых) рисков. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

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 2016 году сказалось влияние экономического и финансового кризиса. Однако, экономика адаптировалась под новые условия. Благодаря структурным изменениям ситуация в стране имеет тенденцию стабилизации, в связи с чем в 2017 году можно ожидать стабилизацию экономической ситуации и восстановления экономики.

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 2016 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.

Риски, связанные с невыполнением ковенант по кредитной линии

Компанией по состоянию на 31.12.2016 не выполнены следующие ковенанты, предусмотренные договором о предоставлении кредитной линии с ПАО АКБ «Российский капитал» (далее - Банк).

Выручка за текущий период в соответствии с отчетностью по РСБУ не должна снижаться более чем на 15% по сравнению с предыдущим сопоставимым периодом. Фактическое снижение, исходя из данных проекта отчетности по РСБУ – 22,0%;

Мониторинг соблюдения ковенант осуществляется по РСБУ по итогам каждого квартала.

Банк, при выявлении нарушения ковенант по итогам промежуточной отчетности РСБУ 2016г, не воспользовался правом применения санкций в отношении Компании, а именно предъявление ссудной задолженности к досрочному взысканию или предоставления дополнительного обеспечения, что подтверждается наличием ссудной задолженности в течение 2016г. и в настоящий момент.

Решение Банка принято на основании анализа деятельности Компании, перспектив развития и репутации как качественного заемщика.

Компанией было получено письмо от Банка о неприменении санкций в связи с нарушением ковенант по уровню выручки и финансового дохода по отчетности РСБУ по итогам 2-го и 3-го кварталов 2016 года. Получение письма Банка о неприменении санкций в связи с нарушением ковенант по итогам 2016 года в текущий момент невозможно, так как финансовая отчетность за 2016 год еще не предоставлена в Банк.

Принимая во внимание, что по итогам 2016 г. результаты деятельности Компании показывают положительную динамику, а также тот факт, что Компания исполняет все обязательства по погашению основного долга и %, показывая высокое качество обслуживания долга, руководство Компании оценивает риски применения санкций как низкие. Также, Банк и Компания планируют дальнейшее плодотворное сотрудничество в текущий момент проводятся мероприятия по организации нового финансирования Компании.

Инфляционный риск (ценовой риск)

Состояние российской экономики характеризуется высокими темпами инфляции.

Годовая инфляция в России по итогам 2016 года составила 5,4%, при ключевой ставке на конец года в 10,00%. Надо отметить, что такая рекордно низкая инфляция в России стала и самой низкой за всю историю страны. Уровень инфляции против 2015 года снизился более чем вдвое - инфляция за 2015 год составляла 12,2%.

В таблице ниже приведены данные о годовых уровнях инфляции за периоды с 2014 по 2016 гг.

Период	Инфляция за период
31 декабря 2016 года	5,4%
31 декабря 2015 года	12,2 %
31 декабря 2014 года	11,4%

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 2016 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 также 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 2016 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 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Географический (страновой) риск

Ниже представлен географический анализ активов и обязательств Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Строка Бухгалтерско- го Баланса	Наименование строки Бухгалтерского Баланса	Россия	Другие страны	Итого
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	113	-	113
1150	Основные средства	509 356	-	509 356
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3 361 331	-	3 361 331
1170	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	14	-	14
1190	Прочие внеоборотные активы	238 098	-	238 098
1210	Оборотные активы (запасы)	7 479	-	7 479
1220	НДС по приобретенным ценностям	3 365	-	3 365
1230, 1231	Дебиторская задолженность	12 925 247	445 411	13 370 658
1250	Денежные средства и их эквиваленты	542 162	-	542 162
1260	Прочие оборотные активы	481 177	-	481 177
	Итого активов	18 068 342	445 411	18 513 753
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	3 044 530	-	3 044 530
1450, 1420	Прочие обязательства, включая налоговые обязательства	668 014	-	668 014
1510	Краткосрочные займы и кредиты	5 850 670	-	5 850 670
1520, 1550	Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный	2 081 491	-	2 081 491
1530	Доходы будущих периодов	2 593 241	-	2 593 241
1430, 1540	Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства	104 198	-	104 198
	Итого обязательств	14 342 144	-	14 342 144
	Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2016 года			4 171 609

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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

строка Бухгалтерского Баланса	Наименование строки Бухгалтерского Баланса	Россия	Другие страны	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	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
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

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 2016 года и 31 декабря 2015 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 2016 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 2016 года.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В таблице ниже представлен анализ валютного риска Общества на 31 декабря 2016 года. Активы и обязательства Компании отражены в таблице по балансовой стоимости в разрезе основных валют.

строка Бухгалтерского Баланса	Наименование строки Бухгалтерского Баланса	Российские рубли	Доллары США	Итого
	Активы			
1110	Внеоборотные (нематериальные) активы	113	-	113
1150	Основные средства	509 356	-	509 356
1160	Доходные вложения в материальные ценности	3 361 331	-	3 361 331
1170	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	14	-	14
1190	Прочие внеоборотные активы	238 098	-	238 098
1210	Оборотные активы (запасы)	7 479	-	7 479
1220	НДС по приобретенным ценностям	3 365	-	3 365
1230, 1231	Дебиторская задолженность	13 370 658	-	13 370 658
1250	Денежные средства и их эквиваленты	542 162	-	542 162
1260	Прочие оборотные активы	481 177	-	481 177
	Итого активов	18 513 753	-	18 513 753
	Обязательства			
1410	Долгосрочные займы и кредиты	3 044 530	-	3 044 530
1450, 1420	Прочие обязательства, включая налоговые обязательства	668 014	-	668 014
1510	Краткосрочные займы и кредиты	5 850 670	-	5 850 670
1520, 1550	Кредиторская задолженность, включая НДС по лизингу краткосрочный	2 081 491	-	2 081 491
1530	Доходы будущих периодов	2 593 241	-	2 593 241
1430, 1540	Резервы предстоящих расходов, включая оценочные обязательства	104 198	-	104 198
	Итого обязательств	14 342 144	-	14 342 144
	Чистая балансовая позиция по состоянию на 31 декабря 2015 года			4 171 609

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

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.

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

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:

	31.12.2016 г.		31.12.2015 г.	
	Воздействие на прибыль до налого- обложения	Воздействие на нераспреде- ленную прибыль до распределения	Воздействие на прибыль до налого- обложения	Воздействие на нераспреде- ленную прибыль до распределения
Укрепление доллара США на 20%	(5 644)	(4 515)	3 403	2 722
Ослабление доллара США на 20%	5 644	4 515	(3 403)	(2 722)

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.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2016 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	464 637	1 835 739	1 487 941	1 789 530	5 577 846
Выпущенные долговые ценные бумаги	631 500	923 900	415 000	1 255 000	3 225 400
Итого финансовых обязательств	464 637	2 759 639	1 902 941	3 044 530	8 803 246

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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	10 711 955
Выпущенные долговые ценные бумаги	-	2 630 000	1 314 000	1 140 000	5 084 400
Итого финансовых обязательств	-	6 357 779	4 201 110	5 237 466	15 796 355

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 2016 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 подвержено 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 регулирующими 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
- 3.2. 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 (кредиты)
- 6.3. График погашения заемных средств (облигационный займ)
- 6.4. График погашения заемных средств (векселя)
7. Оценочные значения 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. Объекты основных средств (недвижимое имущество), предоставленные и полученные по договорам аренды
12. Крупнейшие кредиторы Общества

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Всего	10	10	10
в том числе:			
НМА/Товарный знак	-	-	-
НМА/Базы данных	10	10	10

Таблица 2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2016 года	2015 года	2014 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	7 342 192	9 958 664	11 202 144
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	6 109 976	9 697 106	9 560 213
Основные средства, полученные в аренду	115 969	13 291	416 640

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	выбыло	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
НМА – 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
Нематериальные активы – всего		5 196	4 973	-	-	-	-	110	5 196	5 083
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак		156	25	-	-	-	-	19	156	44
Программа для ЭВМ		3 217	3 217	-	-	-	-	-	3 217	3 217
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА	за 2016 г.	1 813	1 721	-	-	-	-	91	1 813	1 812

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация	нечисленно амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе Машины и оборудование, класс C0105 Транспортные средства, класс C0106 Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108 Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160 Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145	за 2014 г.	484 558	131 614	1 438 640	852 267	152 079	212 382	1 050 931	191 917
		94 533	87 164	4 012	21 244	21 231	4 932	77 301	70 866
		6 668	1 834	511	445	434	1 252	6 734	2 652
		8 750	7 964	983	-	-	303	9 734	8 267
		349 877	29 922	1 427 155	825 910	125 746	199 916	951 122	104 092
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе Машины и оборудование, класс C0105 Транспортные средства, класс C0106 Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108 Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160 Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145	за 2015 г.	4 730	4 730	5 979	4 668	4 668	5 979	6 040	6 040
		1 050 931	191 917	1 751 217	1 799 274	313 010	326 634	1 002 874	205 541
		77 301	70 866	9 701	42	34	4 402	86 960	75 234
		6 734	2 652	0	5 881	2 683	884	853	853
		9 734	8 267	0	0	0	413	9 734	8 680
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 1010000, 1015000, в том числе Машины и оборудование, класс C0105 Транспортные средства, класс C0106 Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108 Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160 Основные средства до 40 тыс. рублей, классы C0120, C0125, C0140, C0145	за 2015 г.	951 122	104 092	1 736 766	1 793 351	310 293	316 185	894 537	109 984
		6 040	6 040	4 750	0	0	4 750	10 790	10 790

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, счета 010000, 1015000, в том числе		1 002 874	205 541	590 562	864 698	35 941		728 738	219 362
Машины и оборудование, класс C0105		86 960	75 234	787	38	38		87 709	80 531
Транспортные средства, класс C0106		853	853	511	620	331		744	688
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		9 734	8 680	0	21	21		9 713	9 059
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		894 537	109 984	588 529	863 792	35 324		619 274	117 806
Основные средства до 40 тыс. классы C0120, C0125, C0140, C0145		10 790	10 790	735	227	227		11 298	11 298
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3010000 – 3060000, в том числе	за 2016 г.	9 502 867	3 649 835	5 239 094	3 368 899	3 087 511		11 373 062	4 212 634
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0301-C0306	за 2014 г.	9 502 867	3 649 835	5 239 094	3 368 899	3 087 511		11 373 062	4 212 634
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3020000, 3040000, в том числе		11 373 062	4 212 634	2 725 736	4 140 134	3 495 528		9 958 684	4 744 280
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306	за 2015 г.	11 373 062	4 212 634	2 725 736	4 140 134	3 495 528		9 958 684	4 744 280
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего, счета 3020000, 3040000, в том числе		9 958 684	4 744 280	1 820 636	4 437 108	3 912 395		7 342 192	3 980 861
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306	за 2016 г.	9 958 684	4 744 280	1 820 636	4 437 108	3 912 395		7 342 192	3 980 861

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 3.2. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период за 2014 г.	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Долгосрочные финансовые вложения – всего					
в том числе:					
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	4
доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o.		48	-	-	48
догосрочная часть выданных займов 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:					
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	-
догосрочная часть займов выданных физическим лицам		10	-	-	10
Итого долгосрочных финансовых вложений	за 2015 г.	36 138	-	36 124	14
Долгосрочные финансовые вложения – всего	за 2016 г.				
в том числе:					
доля в компании «Гарант Плюс»		-	-	-	-
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.		-	-	-	-
доля в уставном капитале ООО «Центр Каравато»		10	-	-	10
Итого долгосрочных финансовых вложений	за 2016 г.	14	-	-	14

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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		223			-
займы выданные сотрудникам (краткосрочная часть)	за 2014 г.	223	-	223	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе		-			-
размещение краткосрочного депозита	за 2015 г.	-	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе		-			-
размещение краткосрочного депозита	за 2016г.	-	-	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода		
		сальдо	поступления и затраты	сальдо	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	сальдо	сальдо резерва под снижение стоимости
Запасы всего	за 2014 г.	5 587	35 843	34 030	-	-	-	-	7 400	-
в том числе:										
Сырье и материалы		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		72	2 642	2 637	-	-	-	-	77	-
Запасные части		-	80	80	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		5 508	32 891	31 076	-	-	-	-	7 323	-
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		7 323	19 801	19 768	-	-	-	-	7 356	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		-	23	23	-	-	-	-	-	-
Запасы всего	за 2016 г.	7 373	14 503	14 397	-	-	-	-	7 479	-
в том числе:										
Сырье и материалы		-	10	10	-	-	-	-	-	-
Топливо		17	2 007	1 880	-	-	-	-	144	-
Запасные части		-	2	2	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		7 356	12 462	12 483	-	-	-	-	7 335	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности		-	21	21	-	-	-	-	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Учтенная по условиям договора	в том числе, включив резерв по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	в том числе, принятое в проценты, штрафы, иные поступления	Погашение обязательств	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	отнесение в резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	в том числе, включив резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2014 г.	8 252 478	-	6 146 255	-	5 334 630	-	-	-	9 084 103	-
расчеты с покупателями и заказчиками		8 252 478	-	6 146 255	-	5 334 630	-	-	-	9 064 103	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2014 г.	9 690 467	406 788	7 508 110	-	5 592 791	38 450	191 921	240 423	11 518 834	-
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		507 388	-	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	-	10 894 156	38 450	191 921	240 423	20 582 937	416 840

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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, причитующиеся проценты, штрафы, иные поступления	Погашение обязательств	списание на финансовый результат	восстановление резерва	отнесение в резерв по сомнительным долгам	На конец периода учтенная по условиям договора	в том числе, взысканная резерва по сомнительным долгам
		Учен-ная по условиям договора	в том числе, взысканная резерва по сомнительным долгам								
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.	11 518 834	416 840	7 111 732	-	6 822 564	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
Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2016 г.	6 933 020	-	2 240 672	-	5 326 773	-	-	-	3 846 919	-
расчеты с покупателями и заказчиками		6 933 020	-	2 240 672	-	5 326 773	-	-	-	3 846 919	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учен- ная по условиям договора	в том числе, величина резерва по сомни- тельным долгам	Поступление обяза- тельств в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по ссудам и операциям)	в том числе, примитого- щиеся проценты, штрафы, иные поступления	Погашение обязательств	выбыло списание на финансовый результат	восста- новления резерва	отнесение в резерв по сомнитель- ным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе	за 2016 г.	12 212 931	160 637	2 013 752	-	4 345 371	14 413	125 004	288 586	9 523 739	309 806
		149 197 11 032 615	5 852 154 785	86 254 1 520 550	- -	108 393 3 999 533	635 13 778	236 124 768	- 288 586	126 394 8 131 275	4 981 304 825
Задолженность по налогам и сборам		9 400	-	7 576	-	9 400	-	-	-	7 576	
Расчеты по претензиям		1 013 710	-	461 574	-	226 413	-	-	-	1 248 871	
Прочая краткосрочная задолженность		8 009	-	3 246	-	1 632	-	-	-	9 623	
Итого дебиторская задолженность	за 2016 г.	19 145 951	160 637	4 254 424		9 672 144	9 431	125 004	288 586	13 370 858	309 806

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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. выданная резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			учтенная по условиям договора	в т.ч. выданная 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 2014 г.	474 463	73 854	588 018	-	673 586	11 824	48 231	377 071	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
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	за 2016 г.	426 514	5 852	666 670	-	907 663	-	-	185 521	4 981

Движение просроченной дебиторской задолженности, отнесенной на резерв

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		
				Погашение					
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2014г	406 788	240 423	191 921	38 450		416 840		
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2015г	416 840	76 514	287 892	50 677		154 785		
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность -	За 2016г	154 785	288 586	13789	124 757		304 825		

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 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
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приписанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2014 год	880 611	842 370	-	650 203	9 914	1 072 864
Расчеты по авансам полученным		630 108	518 111	-	389 702	9914	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	-	-	584	-	-
Расчеты с фондами		36	100	-	36	-	100
Расчеты по налогам и сборам		37 698	146 254	-	37 698	-	146 254
Прочая кредиторская задолженность		155	190	-	155	-	190
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2015 год	1 072 864	1 246 278	-	851 296	6 103	1 461 833
Расчеты по авансам полученным		748 603	678 578	-	511 458	6 103	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
Кредиторская задолженность всего, в том числе	2016 год	1 461 833	917 086	-	1 269 414	6 394	1 103 111
Расчеты по авансам полученным		909 620	296 860	-	659 158	6394	540 929
Расчеты по депонированным суммам		48	-	-	41	-	7
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		104 454	281 300	-	162 651	-	223 103
Расчеты с персоналом		-	-	-	-	-	-
Расчеты с фондами		97	100	-	97	-	100
Расчеты по налогам и сборам		446 365	338 440	-	446 369	-	338 436
Прочая кредиторская задолженность		1 249	386	-	1 099	-	536

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 7. Оценочные значения по судебным делам (в рублях)

Сумма денежных требований, предъявленных истцом														
№ п/п	№ дела арбитражного суда (номер хозяйственного)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по судебной дате (31.12.2016 г.)		Выкупная стоимость ПА/механизм обеспечения	штрафы и санкции	пени	неустойка	компенсация за убытки	упущенная выгода	% от полученной суммы в соответствии с требованиями	Рынок предполагаемых выкупов
					по предположению истца	по предположению ответчика								
1	5014/2013	ООО "Марков и К"	ООО "Каркаде"	23.06.2016 15.08.2016 15.09.2016 03.11.2016 06.12.2016 19.01.2017	предполагается либо не ранее чем 01.05.2017	829 725,52					23 593,00	229 615,01	0,00	1 082 933,53
2	15947/2011	Викторова Елена Викторовна	ООО "Каркаде"	25.05.2016 передача по покупке	предполагается либо не ранее чем 01.03.2017			15 000,00	300,00				0,00	15 300,00
3	20266/2013	ООО Амстронг	ООО "Каркаде"	10.08.2016 27.08.2016 09.11.2016 24.01.2017	предполагается либо не ранее чем 01.04.2017	262 642,73							0,00	262 642,73
4	3864/2013	ООО "Группа ренессанс страхование"	ООО "Каркаде"	23.05.2016 14.06.2016 принятие по делу приостановке	предполагается либо не ранее чем 01.04.2017			20 158,65					0,00	20 158,65
5	6731/2013	ООО "Нефтегазохимик"	ООО "Каркаде"	15.06.2016 21.06.2016 дело передано по покупке в АС Москвы	предполагается либо не ранее чем 01.05.2017			3 113 215,00					0,00	3 113 215,00
6	19132/2013	ООО Трио	ООО "Каркаде"	28.06.2016 23.08.2016 15.12.2016	предполагается либо не ранее чем 01.07.2017	289 608,86					33 899,33		0,00	323 508,19
7	12174/2013	ООО "Агропродукт"	ООО "Каркаде"	23.06.2016 21.07.2016 22.09.2016 20.10.2016 18.11.2016 28.12.2016	предполагается либо не ранее чем 01.07.2017	171 489,00							0,00	171 489,00
8	2676/2012	ООО Улановская	ООО "Каркаде"	28.06.2016	предполагается	1 034 803,18					25 617,00	228 945,27	0,00	1 287 365,45

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№. Дата договора (контракта/хозяйственного)	Истец	Отклик	Дата начала проведения	Предполагаемый срок исполнения основного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.)	Сумма денежных требований, предъявленных истцом						В случае признания суммы исхода требований к ООО Каркаде может составить:	Результат предполагаемой сделки: увеличение или уменьшение обязательств для ООО Каркаде в БУ		
						Выплата стоимости ПУ/неосуществление обязательства	Итого в санкцион	Детям	Неручно	Исключения в убыток	Улучшения выплаты			% от только выплаты чуждым и денежным налогом, тратой, взысканием	
		строительная компания		23.08.2016 12.09.2016 24.11.2016 31.01.2017	не превышает 12 месяцев Акт не ранее чем 01.08.2017										
			ООО "Форсаж"	ООО "Каркаде"	01.10 08.08.2016 27.09.2016 25.10.2016 перевод по показателям 18.12.2016 11.01.2017 (итг.)	предполагается Акт не ранее чем 01.05.2017		374 318,38					374 318,36	187 159,18	
9	887/2015		ООО АУКРАТ ИНФИНИТИ	ООО "Каркаде"	26.08.2016 17.10.2016 19.12.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.08.2017	35 959,45	12 000,00					47 959,45	23 979,73	
10		КУ ООО "Сибстройнефть"	ООО "Каркаде"	16.08.2016 13.09.2016 17.10.2016 30.11.2016 11.01.2017	предполагается Акт не ранее чем 01.06.2017	363 604,16						383 604,16	191 802,08		
11	20162/2013 20163/2013		ООО "СибПромИнвест"	ООО "Каркаде"	13.09.2016 22.09.2016 17.11.2016 15.12.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.06.2017	4 491 002,38	47 847,00	478 482,86				5 017 332,24	2 508 666,12	
12		ООО "Агроора"	ООО "Каркаде"	13.10.2016 19.01.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.06.2017	1 662 659,03	130 250,55			62 396,38		1 855 305,96	927 652,98		
13	14395/2012 14396/2012	ООО "КОМТЭР-М"	ООО "Каркаде"	08.11.2016 01.12.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.04.2017	481 206,30	4 000,00			99 891,75		585 098,05	292 549,03		
14	135/2013	ЗАО МАКС	ООО "Каркаде"	03.11.2016 25.11.2016 21.12.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.04.2017		23 304, 23	2 000,00				25 304,29	12 652,15		
15	19783/2013	ООО "Группа Ренессанс Страхования"	ООО "Каркаде"	01.09.2016 22.09.2016	предполагается Акт не ранее чем 01.08.2017		177 213,10					177 213,10	89 606,55		
16		ООО "Венер Милитал"	ООО "Каркаде"		предполагается Акт не ранее чем 01.08.2017		45 000,00			3 036,50		48 036,50	24 018,25		
17															

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№. Авто автосара (марка/ модельного)	Исход	Отплатчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения обязательств по отчетной дате (31.12.2016 г.)	Выплата стоимости своих обязательств	История в ситуации	Цена	Итого в рублях	Улучшение выгода	% по показу своих обязательств и денеж ным требов аниям своих обязательств	В случае промиссии своих обязательств требований и ООО Каркаде может соплатить	Решет предполагаемый выигрыш обязательств обязательств для отражения в БУ сумма
18		ООО "Авто-Болс"	ООО "Каркаде"	06.12.2016	раньше чем 01.04.2017	1 838 477,87		6 000,00			0,00	1 842 477,87	921 238,84
19		ООО УК "ТеплоВосстанов"	ООО "Каркаде"	24.10.2016	раньше чем 01.08.2017	963 388,55					0,00	963 388,55	481 694,28
20	9479/2013	ООО Маслоб/инженерин г (ООО МОИ)	ООО "Каркаде"	06.12.2016	раньше чем 01.04.2017	1 410 959,83					0,00	1 410 959,83	705 479,92
21	18209/2014	ИП Денис Евгения Юрченко	ООО "Каркаде"	30.01.2017	раньше чем 01.04.2017	749 200,00		17 884,00			0,00	767 184,00	383 592,00
22	4648/2013	ООО "БаварСтройМонтаж"	ООО "Каркаде"	15.10.2016	раньше чем 01.05.2017			98 358,80			0,00	98 358,80	49 179,30
23	38255/2015	ООО Созвездие Плазма	ООО "Каркаде"	19.10.2016	раньше чем 01.06.2017	87 833,48			2 713,00		0,00	70 546,48	35 273,25
24	15176/2013	ООО "Урожай"	ООО "Каркаде"	25.10.2016	раньше чем 01.04.2017		100 000,00				0,00	100 000,00	50 000,00
25	31851/2015	ООО Фавор-Опт	ООО "Каркаде"	15.11.2016	раньше чем 01.12.2016			117 471,00			0,00	117 471,00	58 735,50
26	386/2012	ИП Горбунов А.С.	ООО "Каркаде"	15.11.2016	раньше чем 01.12.2016			40 000,00			0,00	40 000,00	20 000,00
27	4722/2013г	ООО ТРАК ЭНД ТРЕЙДЕР	ООО "Каркаде"	30.12.2016	раньше чем 01.03.2017	2 000 000,00					0,00	2 000 000,00	1 000 000,00
28	13538/2011	ООО Соната	ООО "Каркаде"	19.01.2017	раньше чем 01.06.2017			1 445 500,00			0,00	1 445 500,00	722 750,00
29	18008/2013	ООО "Кама Аманс Трейд"	ООО "Каркаде"	28.11.2016	раньше чем 01.01.2017	948 180,44					0,00	948 180,44	474 090,22

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (контракта/хозяйственного)	Истец	Ответчик	дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.)	Суммы денежных требований, предъявленных истцом						В случае признания судом истцом требований к ООО Каркаде имеют основания	Решет арбитражный суд по делу об оспаривании для отнесения в эту сумму
						выручка по/наоборот	штрафы в санкции	пени	неустойки	компенсация убытков	упущенная выгода	% за пользование денежными средствами	
30	14741/2014	Гордеев Н.И.	ООО "Каркаде"	31.10.2016 21.11.2016	раньше чем 01.06.2017 либо не ранее чем 01.05.2017	1 802 383,00						0,00	1 802 383,00
31	17473/2013	ООО СМТ	ООО "Каркаде"	22.11.2016 28.11.2016 (упр.)	предполагается раньше чем 01.05.2017	115 570,65		4 000,00		4 467,00		0,00	124 037,65
32	18751/2014, 6177/2014,770 4/2014	ООО "Агрофирма Мурзинская"	ООО "Каркаде"	13.12.2016 12.01.2017	либо не ранее чем 01.06.2017 предполагается	1 291 494,71						0,00	1 291 494,71
33	17127/2012 15176/2013 17070/2013	ООО Урожай	ООО "Каркаде"	18.01.2017	либо не ранее чем 01.06.2017	2 986 944,29						0,00	2 986 944,29
34	17127/2012 15176/2013 17070/2013	ООО Урожай	ООО "Каркаде"	24.01.2017	либо не ранее чем 01.06.2017	5 658 383,42						0,00	5 658 383,42
35	18546/2012	ЗАО "Ростек"	ООО "Каркаде"	18.01.2017	предполагается раньше чем 01.06.2017			12 934,00				0,00	12 934,00
36		АО Либерти Страхования	ООО "Каркаде"	25.01.2017	либо не ранее чем 01.06.2017			3 453,04		2 000,00		0,00	5 453,04
37	8814/2014	ООО "ИВ строй"	ООО "Каркаде"	21.12.2016	предполагается раньше чем 01.06.2017	130 000,00		30 000,00		4 900,00		0,00	164 900,00
38	9842/2012	ООО Орел	ООО "Каркаде"	30.11.2016 18.01.2017	предполагается раньше чем 01.06.2017	219 418,78		490 674,22	330 000,00		53 180,26	0,00	1 099 273,26
39	11529/2013	ИП Эммуз А.Е.	ООО "Каркаде"	15.01.2016 11.03.2015 13.04.2015	предполагается либо не ранее чем 01.03.2017	417 900,00					10 273,00	0,00	428 173,00
40	10558/2014	ООО "Олимпус"	ООО "Каркаде"	20.07.2016 12.08.2016 (упр.) 22.08.2016 дано поручено по	предполагается раньше чем 01.04.2017	201 547,39					1 923,96	0,00	203 471,35

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (наименование хозяйствующего)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения спорного обязательства после отчетной даты (31.12.2016 г.)	Выплата отпущена ПУ/персону/финансирование	Штрафы и санкции	пени	неручка или	осуществления в убыток	упущенная выгода	% за пользование чужими и денежными средствами	В среднем прогнозируемая сумма исковых требований к ООО Каркаде может составить:	Расчет предполагаемой величины обязательства для отражения в БУ
					на протяжении 12 месяцев	превышает 12 месяцев							максимум	сумма
41		Ситов Дмитрий Сергеевич	ООО "Каркаде"	поданности в АС Мособл. 15.11.2016 06.12.2016 (ДПР.)	предположительно Ано не ранее чем 01.03.2017			1 120 000,00	10 000,00			0,00	1 130 000,00	585 000,00
42	5831/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	27.10.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.04.2017			45 000,00			850,00	0,00	45 850,00	22 925,00
43	7961/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	27.10.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.04.2017			45 000,00			714,02	0,00	45 741,02	22 870,53
44	5831/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	12.10.2016 02.11.2016 01.02.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.06.2017			45 000,00			850,00	0,00	45 850,00	22 925,00
45		Ростелеком	ООО "Каркаде"	17.11.2016 06.12.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.03.2017			4 674,77				0,00	4 674,77	2 337,39
46	2755/2013	ООО "Р.А.Промто"	ООО "Каркаде"	25.01.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.06.2017							0,00	431 957,08	215 978,54
47	2943/2013	ООО "Р.А.Промто"	ООО "Каркаде"	без движения до 30.01.2016	предположительно Ано не ранее чем 01.03.2017							0,00	1 312 498,44	656 249,22
48	10353/2013	ООО "Тетраформат"	ООО "Каркаде"	17.01.2017	предположительно Ано не ранее чем 01.06.2017							0,00	1 030 360,58	515 180,29
49	15930/2014	ООО "УниверСтройСервис"	ООО "Каркаде"	06.12.2016 21.01.2017	предположительно Ано не ранее чем 01.06.2017			60 000,00		33 901,00		0,00	2 274 164,64	1 137 062,32

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (контракта/хозяйственного)	Истец	Отклик	Дата начала процесса	Предлагаемый срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	Сумма денежных требований, предъявляемых истцом						8 сумма требований, сумма исковых требований к ООО "Каркаде" по состоянию на 31.12.2016 г.	Рассчитанная сумма требований к ООО "Каркаде" по состоянию на 31.12.2016 г.
						выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма		
					предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	8 сумма требований, сумма исковых требований к ООО "Каркаде" по состоянию на 31.12.2016 г.	Рассчитанная сумма требований к ООО "Каркаде" по состоянию на 31.12.2016 г.
50	14535/2011	ОАО "Венкор Капитал"	ООО "Каркаде"	26.10.2016 17.11.2016 12.07.2017 12.01.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	46 722,80	23 361,40
51	8058/2013	ИП Савилов Дмитрий Николаевич	ООО "Каркаде"	21.12.2016 13.02.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	1 123 137,67	561 568,94
52	19084/2013	ООО ПТ "Бизнес-контраст"	ООО "Каркаде"	Без движения до 28.12.2016	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	1 184 251,57	592 125,79
53	12836/2014	ООО "Энергосбытсервис"	ООО "Каркаде"	11.01.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	5 244 392,89	2 622 196,45
54	2118/2015	НАО "БАЗИС МСК"	ООО "Каркаде"	25.01.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	178 989,17	89 494,59
55	18415/2013 5386/2014	ООО Гествисислони	ООО "Каркаде"	17.01.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	4 149 836,60	2 074 418,30
56		ООО "Новые Торговые Технологии" Ю/Анн Сергей Николаевич	ООО "Каркаде"	12.12.2016 01.02.2017	предлагается срок исполнения оферты (сроки оплаты по условиям оферты) (31.12.2016 г.)	выдана сумма	штрафы и санкции	пени	неустойки	возмещение убытков	ущербная сумма	683 387,37	331 683,69

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (договор/ хозяйственного)	Исполн	Отклик	Дата начала проектирования	Предполагаемый срок исполнения обязательств по окончании работ (31.12.2016г.)	Сумма денежных требований, предоставленных работами						В случае предоставления суммы возврата требований к ООО Каркаде может составить:		Результат предоставления суммы возврата требований к ООО Каркаде
						Выплата суммы по обязательствам по договору	Штрафы за нарушение сроков	Вен и иные условия	Увели и иные условия	% за нарушение сроков исполнения работ	Сумма в руб.	Сумма в руб.	Сумма в руб.	
1	8818/2011	ООО "Синтез" в лице И/О Рогова С.С.	ООО "Каркаде"	05.05.2015 27.08.2015 06.11.2015 26.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.03.2016	775 854,31					0,00	775 854,31	387 947,15	
2	14282/2013	Тюменко А.Б.	ООО "Каркаде"	09.07.2015 03.08.2015 14.09.2015 передаем по договору	предполагается либо не раньше чем 01.04.2016	315 480,90					0,00	315 480,90	157 740,45	
3	15649/2011	ООО "АЗИМАСТИК- ВАЙОНСТРОЙ- ЭКСПОРТ"	ООО "Каркаде"	03.06.2015 10.08.2015 05.10.2015 09.11.2015 25.01.2016	предполагается либо не раньше 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 31.09.2015 01.10.2015 26.10.2015 принято принято 01.01.2016 в АС Республики Караканд	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016	573 947,42					0,00	573 947,42	286 973,71	
5	5313/2014	ООО "Базис-М"	ООО "Каркаде"	17.08.2015 24.09.2015 передаем по договору	предполагается либо не раньше чем 01.03.2016				6 000,00		0,00	6 000,00	3 000,00	
6	16546/2012	ЗАО "Ростек"	ООО "Каркаде"	10.09.2015 13.10.2015 17.11.2015 15.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.03.2016	489 750,57					0,00	489 750,57	234 875,29	
7	8124/2011	ООО "Кирин ЖД СпецСтрой"	ООО "Каркаде"	10.08.2015 31.08.2015 дело передано по подсудности 30.11.2015 03.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.04.2016				418 884,01		0,00	418 884,01	208 442,01	

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (инвентаризационного)	Имя	Отчетчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оговоренного обязательства после отчетной даты (31.12.2016г.)	Сумма денежных требований, предъявленных истцом						В случае признания суммы исхода требований ООО Каркаде истец возмещает	Решет арбитражный суд
						Выпущенная стоимость ПУ/накопленная стоимость облигации	Итого по иску	Возмещение по иску	Улучшение условий	% по показанному на отчетном балансе	Итого по иску	Итого по иску	
8	12867/2012	ОАО "Банкр Каркада"	ООО "Каркаде"	Упр. 17.08.2015 18.11.2015 25.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016					2 275,88		0,00	1 137,94
9	12373/2012	ОАО "Банкр Каркада"	ООО "Каркаде"	Упр. 27.08.2015 14.10.2015 03.12.2015 21.12.2015	предполагается Ано не раньше чем 01.04.2016	135 855,36						0,00	67 927,68
10	6827/2012	ОАО "Банкр Каркада"	ООО "Каркаде"	Упр. 17.08.2015 18.11.2015 25.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016					2 989,72		0,00	1 494,86
11	18104/2012	Марьянович И.Ю.	ООО "Каркаде"	Упр. 29.07.2015 11.08.2015 24.08.2015 передачу по подписи 28.11.2015 18.12.2015	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016	266 289,60						0,00	133 144,80
12	12375/2012	ОАО Банкр Каркада	ООО "Каркаде"	Упр. 06.08.2015 18.11.2015 02.12.2015 25.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016	123 612,95						0,00	61 806,48
13	9850/2011	АО "Средняя группа МСР"	ООО "Каркаде"	30.09.2015 06.10.2015 25.11.2015 23.12.2015 20.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016		156 792,20					0,00	78 396,10
14	15431/2013	ООО "Сити Групп"	ООО "Каркаде"	Упр. 21.08.2015 21.09.2015 08.12.2015 26.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016		6 000,00					0,00	3 000,00
15	18143/2014	ООО Статус-Юр	ООО "Каркаде" ООО "Премьер Моторс Юр"	18.09.2015 передачу по подписи 16.12.2015	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016		157 453,33					0,00	78 726,67

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ в/п	№, дата договора (контент/ хозяйственного)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оспариваемого обязательства после открытия дела (31.12.2016г.)		Суммы денежных требований, предполагаемых истцом						В случае признания суммы истцом требований к ООО Каркаде истец составляет:		Результат предоставленной оценки суммы для обязательства для отражения в БУ
					не превышает 12 месяцев	превысит срок 12 месяцев	Взысканная стоимость ПВ/исполнения иное обязательство	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	исполнен ли требования судом	
16	9608/2013, 3609/2013, 3610/2013, 3611/2013, 3612/2013, 3613/2013, 3614/2013, 3615/2013	ООО Звезда гребной команды	ООО "Каркаде"	26.08.2015 23.09.2015 23.10.2015 07.12.2015 12.01.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	8 000,00	3 000,00	сумма
17	17764/2012 17763/2012	ИП Тамашан М.Т.	ООО "Каркаде"	27.10.2015 15.12.2015	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	6 000,00	3 000,00	сумма
18	12641/2012	ОАО "ВСК"	ООО "Каркаде"	УТР 13.11.2015 04.12.2015 10.12.2015 21.01.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	264 040,47	132 020,24	сумма
19	14535/2011	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	13.10.2015 01.12.2015 10.12.2015 03.02.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	340 059,00	170 049,50	сумма
20	12389/2012	ОАО "Венчур Капитал"	ООО "Каркаде"	13.10.2015 10.11.2015 01.12.2015 03.02.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016		71 952,40					0,00	71 952,40	35 976,20	сумма
21	2375/2014	ООО "Газер Калинин"	ООО "Каркаде"	08.11.2015 09.12.2015 03.02.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	12 000,00	6 000,00	сумма
22	9837/2013	АО "ПроектНефтегазСтро й"	ООО "Каркаде"	03.11.2015 01.12.2015 28.01.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	103 324,52	51 662,26	сумма
23	10110/2013	АО "ПроектНефтегазСтро й"	ООО "Каркаде"	15.12.2015 04.02.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	99 248,06	49 624,03	сумма
24	16570/2013	АО "ПроектНефтегазСтро й"	ООО "Каркаде"	18.11.2015 13.01.2016	предполагается либо не решение чем 01.05.2016							0,00	62 480,26	31 230,13	сумма

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (контрагент/заемщик)	Исполн	Отклик	Дата начала процесса	Предельный срок исполнения основного обязательства после отчетной даты (31.12.2016г.)		Сумма неисполненных требований, предъявленных истцом						В случае проигрыша суммы исходят требований к ООО Каркаде исходят обязательств		Решет арбитражной инстанции о признании обязательств ООО Каркаде
					не превышает 12 месяцев	превышает срок 12 месяцев	Выкупная стоимость по облигациям	Штрафы за неисполнение	пени	исполнено	упущенная выгода	% за пользование на текущих депозитах и требования	млн руб	тысяч руб	
25	12732/2013	АО "ПроектНефтегазСтро	ООО "Каркаде"	15.12.2015 04.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					163 362,06			0,00	163 362,06	81 891,03
26	12318/2013	ООО Телерадио "Городской"	ООО "Каркаде"	0/6 до 20.11.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					663 535,48			0,00	663 535,48	331 787,74
27	51737/2013	АО "ПроектНефтегазСтро	ООО "Каркаде"	03.11.2015 01.12.2015 26.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					228 477,23			0,00	228 477,23	114 236,62
28	13377/2014	ООО "Шик Блэк Клининг"	ООО "Каркаде"	15.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
29	13536/2011	ООО "СОНЕТА"	ООО "Каркаде"	18.11.2015 17.02.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					291 547,90			0,00	291 547,90	145 773,90
30	3920/2014	ООО "УНИКАМ"	ООО "Каркаде"	08.12.2015 26.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					59 000,00			0,00	59 000,00	29 500,00
31	10367/2012	ИП Зайцева Татьяна Амбертовна	ООО "Каркаде"	24.12.2015 11.02.2016	предполагается либо 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	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016		693 393,37						0,00	693 393,37	346 696,69
33	8452/2014	АО "ПроектНефтегазСтро	ООО "Каркаде"	30.11.2015 11.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016					99 314,81			0,00	99 314,81	49 657,41
34	4910/2013	ИП Идинов Николай Радимович	ООО "Каркаде"	19.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.07.2016					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
35	13521/2014	ООО "СтройМос"	ООО "Каркаде"	упр. 1 - 04.12.2015 упр. 2 - 25.12.2015 08.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.07.2016		293 185,73						0,00	293 185,73	146 592,87

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (даты/периоды заключения)	Истец	Отвечник	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оспариваемого обязательства в конце отчетной даты (31.12.2016г.)		Суммы денежных требований, предъявленных истцом						В случае признания суммы исковых требований к ООО Каркаде имеют составить:		Расчет предполагаемой величины оспариваемого обязательства для отражения в БУ
					не превышает 12 месяцев	превышает 12 месяцев	выпущенная стоимость ГП/неисполненное обязательство	штрафы по условиям соглашения	пен и	неустойки	составленные убытки	ущерб истца за счет	% от суммы по условиям арбитражного соглашения	исковая сумма	сумма
36	1336/2014	ООО "Интертрасервис 2000"	ООО "Каркаде"	10.02.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.07.2016		423 913,00						0,00	423 913,00	211 956,50
37	1564/2012	Министерство транспорта Красноярского края	ООО "Каркаде"	УПР 16.11.2015 04.12.2015 23.12.2015 27.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.06.2016					12 774,80			0,00	12 774,80	6 387,40
38	12769/2013	ООО "Сибирьсплитинг"	ООО "Каркаде"	11.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.08.2016					739 156,65			0,00	739 156,65	369 578,33
39	2626/2012	ОАО "Вектор Капитал"	ООО "Каркаде"	17.11.2015 19.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016								7 544,95	7 544,95	3 772,48
40	20736/2013	ООО "Новый Юг"	ООО "Каркаде"	30.11.2015 передачу по подсудности	предполагается Ано 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 "Оли Групп"	ООО "Каркаде"	17.12.2015 04.02.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.06.2016					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
42	2874/2014, 2873/2014	ИП Маслянина И.С.	ООО "Каркаде"	02.02.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.06.2016								0,00	6 000,00	3 000,00
43	2627/2012	ОАО "Вектор Капитал"	ООО "Каркаде"	17.11.2015 19.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.05.2016								10 833,47	10 833,47	5 416,74
44	9772/2012	ОАО "Вектор Капитал"	ООО "Каркаде"	26.11.2015 13.01.2016	предполагается Ано не раньше чем 01.07.2016					133 648,73			0,00	133 648,73	66 824,37
45	9384/2013	ООО "СИМД-Сервис"	ООО "Каркаде"	14.12.2015 передачу по подсудности	предполагается Ано не раньше чем 01.07.2016		307 873,53						0,00	307 873,53	153 936,77

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№ , Дата договора (инвентаризационного)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оспариваемой обязательности после отчетной даты (31.12.2015г.)	Суммы денежных требований, предъявленных истцом								В случае признания сумм исковых требований к ООО Каркаде можно составить обязательство для обращения в БУ		Риски признания сумм исковых требований к ООО Каркаде
						не превышает 12 месяцев	превышает 12 месяцев	выплата стоимости ПУ/накопительные обязательства	штрафы и санкции	пени и	налогов	возмещен не убытков	ущерб от выплаты	% от суммы иска, не учитываемый при расчете процентов	млн руб	
46	16192/2014	ООО "Восточно-Сибирская Сервисная Компания"	ООО "Каркаде"	18.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-	350 000,00							0,00	350 000,00	175 000,00
47	7898/2013	ООО "БеспПрейо-Умалков"	ООО "Каркаде"	14.12.2015 01.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-	296 178,21							0,00	296 178,21	148 089,11
48	6955/2014	АО "ТрансНефтегазСтрой"	ООО "Каркаде"	упр. 11.12.2015 31.12.2015	предполагается либо 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	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-					8 000,00			0,00	8 000,00	3 000,00
50	5082/2010	А.Ю. Волков	ООО "Каркаде"	02.12.2015 передачу по подушности	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016	-					92 350,00			0,00	92 350,00	46 175,00
51	5113/2012	Конкурсный управляющий ООО Сибстройком Монсеев Игорь Владимирович	ООО "Каркаде"	13.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016	-					8 000,00			0,00	8 000,00	3 000,00
52	15538/2012	ООО ЧОО "АБ-Штурм"	ООО "Каркаде"	04.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.07.2016	-					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
53	14095/2012	ООО "Концерн Велент"	ООО "Каркаде"	09.12.2015 27.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
54	10343/2013	ООО Нефтегазкоминвест	ООО "Каркаде"	29.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-					6 000,00			0,00	6 000,00	3 000,00
55	11529/2013	ИП Зюков А.Е.	ООО "Каркаде"	15.01.2015 11.03.2015 13.04.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	-	417 900,00						10 273,00	0,00	428 173,00	214 085,50
56	15357/2012	ИП Рузев В.А.	ООО "Каркаде"	18.02.2015 13.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.04.2016	-	560 596,29							0,00	560 596,29	280 298,15

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№ акта договора (инвентаризационного)	Итого	Отпущено	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения обязательств по отчетной дате (31.12.2016г.)	Суммы денежных требований, предъявляемых истцом						В случае признания сумм денежных требований в ООО Каркаде истец оставляет обязательство для исполнения в БУ	Решение арбитражного суда по делу
						выплата стоимости ПУ/исполнения обязательства	итоговая сумма обязательств	пеня	неустойка	заказчиком не уплачено	улучшение в	% от суммы по договору	
57	14161/2012	ООО Миланская Энциклопедия	ООО "Каркаде"	11.05.2015 перевод по договору 23.12.2015 24.02.2016	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016	1 017 228,42				124 172,00		0,00	570 700,21
58	2071/2013	АО ОО/АЭ	ООО "Каркаде"	УПР 28.12.2015 22.01.2016	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016					229 530,66		0,00	114 755,33
59	870/2011	ООО "Тонус"	ООО "Каркаде"	28.11.2015 22.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.05.2016					856 000,00		0,00	328 000,00
60	И/И	ОАО "Венгурская Компания"	ООО "Каркаде"	6/А.И. 07.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016	150 033,01						0,00	75 016,51
61	И/И	ОАО "Венгурская Компания"	ООО "Каркаде"	6/А.И. 07.12.2015	предполагается либо не раньше чем 01.06.2016	61 493,41						0,00	30 748,71
62	5037/2011	Конкурсный управляющий ООО "Репликационная Компания"	ООО "Каркаде"	17.11.2014 19.01.2015	предполагается либо не раньше чем 28.02.2015					20000		20000	10 000
63	4970/2011	Семинская С.Б.	ООО "Каркаде"	25.11.2014 25.11.2014 12.2014 22.01.2015	предполагается либо не раньше чем 28.02.2015	615037,33						815037,33	307 518,67
64	9553/2011	ООО "АгроПродукт"	ООО "Каркаде"	15.12.2014 22.12.2014	предполагается либо не раньше чем 28.02.2015							4294088,21	2 147 044,11
65	18207/2012	Павленко Алексей Владимирович	ООО "Каркаде"	08.12.2014; 03.02.2014	предполагается либо не раньше чем 31.03.2015					615037,33		615037,33	307 518,67
66	8555/2013	Давыдов Л.И.	ООО "Каркаде"	20.11.2014 08.12.2014 18.01.2014	предполагается либо не раньше чем 28.02.2015	952748,29						852748,29	426 374,85

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (контракта/хозяйственного)	Истец	Ответчик	Дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оспариваемых обязательств после отчетной даты (31.12.2015г.)		Суммы денежных требований, предъявленных истцом						В случае прекращения сумм исковых требований и ООО Каркаде может составить:		Результат рассмотрения спора
					не превышает 12 месяцев	превышает 12 месяцев	выплата стоимости ПУ/исполнения иного обязательства	исполнен ли	неустой	компенсация на убыток	ущерб	% от суммы не исполненных денежных требований	денежная сумма	иное	
67	10941/2013	ООО "Молтек-М"	ООО "Каркаде"	Определение не пришло	предполагается не ранее чем 28.02.2015	предполагается ранее чем 28.02.2015	54933,46						54933,46		27 466,73
68	12472/2013	Тимошенко В.А.	ООО "Каркаде"	25.12.2014	предполагается ранее чем 28.02.2015	предполагается ранее чем 31.03.2015				63159			63159		31 579,50
69	1963/2007	ООО "Сибирь-Транзит-Техпробуд"	ООО "Каркаде"	21.01.2015	предполагается ранее чем 31.03.2015	предполагается ранее чем 31.03.2015				390448,5			390448,5		195 224,25
70	6826/2011, 6827/2011, 6828/2011	ООО "РосОмбстройТехника"	ООО "Каркаде"	22.12.2014 22.01.2015	предполагается ранее чем 31.03.2015	предполагается ранее чем 31.03.2015	1842556						1842556		921 277,50
71	6641/2013 6642/2013 15602/2013 15604/2013 39167/2013 39250/2013	Щеурова Э.Х. Арипова Олеся Юрьевна	ООО "Каркаде" ООО "Инвест-вс" ООО "Каркаде"	05.08.2014; 14.08.2014 (дано поручение по постановке в базахный районный суд г. Москва) 04.12.2013	предполагается ранее чем 30.04.2015	предполагается ранее чем 28.02.2014	2 921 082,14						3063887,56		1 531 943,77
72	16693/2012	Конкурсный управляющий ООО "ЖизСервис" Жирин Дмитрий Александрович	ООО "Каркаде"	28.06.2013 12.08.2013; 16.09.2013; 09.10.2013	предполагается ранее чем 28.02.2014	предполагается ранее чем 31.03.2014				42 225,99			42 225,99		21 113,00
73	2137/2012	Конкурсный управляющий ИП Атаев Арсен Владимирович Коноков Дмитрий Алексеевич	ООО "Каркаде"	01.10.2013 26.11.2013	предполагается ранее чем 31.03.2014	предполагается ранее чем 31.03.2014				1 009 980,52			1 009 980,52		504 990,26
74	6930/2012						603 360,12						603 360,12		301 680,06

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата документа (инвентаризационного)	Имена	Отметка	Дата начала процесса	Предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.)	Сумма денежных требований, предоставляемых ипотечным							В случае проигрыша судами мировых требований в ООО Каркаде может составить обязательство для спора в суд	Расчет предоставленной суммы денежных требований в ООО Каркаде может составить обязательство для спора в суд
						Выступая стороной по обязательствам	Ипотечный кредит	Ипотечный кредит	Ипотечный кредит	Ипотечный кредит	Ипотечный кредит	Ипотечный кредит		
75	14.03/2011	ООО "ВСК"	Ермен А.Б. ООО "Каркаде"	25.11.2013 05.12.2013	предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.)	25 077,63	25 077,63	25 077,63	25 077,63	25 077,63	25 077,63	25 077,63	25 077,63	12 538,82
76	13.11/2011	Наширская	ООО "Каркаде"	19.12.2012	предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.)	58 288,70	58 288,70	58 288,70	58 288,70	58 288,70	58 288,70	58 288,70	58 288,70	29 144,36
77	6/Н	ООО "ВикторПромСтрой"	ООО "Каркаде"	15.12.2015	предельный срок исполнения обязательства после отчетной даты (31.12.2015г.)	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	3 000,00

Таблица 6.1 Заемные средства

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
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 «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии №1-98-НКУ/13	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 «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии №1-8-НКУ/14	07.02.2014	08.02.2017	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.04.2014 г.
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии №1-75-НКУ/14	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 «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии №1-132-НКУ/14	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 «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии №1-58-НКУ/15	09.09.2015	09.09.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.10.2015 г.
АО «ГЛОБЭКСБАНК»	Договор об открытии кредитной линии № 1-37-НКУ/16	20.10.2016	20.10.2019	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.11.2016 г.
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
ПАО «Банк ЗЕНИТ»	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемой линии) №008/07/КАР	25.11.2016	25.10.2019	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графику погашения
ПАО «ИДЕЯ Банк»	Кредитный договор № 1	10.03.2015	11.07.2016	Единовременное погашение в конце срока действия договора
ПАО «ИДЕЯ Банк»	Кредитный договор № 2	29.05.2017	08.08.2016	Единовременное погашение в конце срока действия договора
European Bank of Reconstruction and Development	Кредитный договор	09.12.2011	22.02.2016	Погашение основного долга семью равными полугодовыми взносами
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 2016 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
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	29.04.2015	29.04.2016	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	Кредитное соглашение 000001004852	22.07.2016	12.07.2018	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями, согласно графику погашения
БАНК ВТБ (ПАО) (ранее 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
БАНК ВТБ (ПАО) (ранее 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.
БАНК ВТБ (ПАО) (ранее 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/КА-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/КА-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/КА-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" (АО)	Кредитный договор №2853	26.02.2015	28.02.2018	Погашение основного долга производится согласно графику погашения
КБ "РЭБ" (АО)	Кредитный договор №2903	14.05.2015	14.05.2018	Погашение основного долга производится согласно графику погашения
КБ "РЭБ" (АО)	Кредитный договор №3007	03.06.2016	31.05.2017	Погашение основного долга производится согласно графику погашения

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

АО "СМП Банк"	Кредитный договор №64-2016/КЛ	25.07.2016	25.01.2019	Погашение основного долга производится ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня, равными долями
АО "СМП Банк"	Кредитный договор №144-2016/КЛ	07.12.2016	07.12.2019	Погашение основного долга производится ежемесячно, не позднее последнего рабочего дня, равными долями

Таблица 6.2. График погашения заемных средств (кредиты)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
АО «Гетин Холдинг»	Договор займа б.н.	20.04.2016	27.04.2016	Единовременно в дату погашения

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	
Облигационный займ серии БО-02	25.04.2016	22.04.2019	Погашение части номинальной стоимости облигаций осуществляется ежеквартально в дату уплаты очередного купонного дохода

Таблица 6.4. График погашения заемных средств (векселя)

№ п/п	Дата выдачи	Дата погашения	Номинал векселя
1	23.09.2013	20.06.2016	110 000 000
2	23.09.2013	19.09.2016	100 000 000
3	23.09.2013	19.09.2016	100 000 000
4	23.09.2013	19.09.2016	61 000 000
5	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
6	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
7	01.10.2013	28.06.2016	100 000 000
8	01.10.2013	28.06.2016	50 000 000
9	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
10	01.10.2013	17.10.2016	100 000 000
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	83 000 000

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год****(в тысячах рублей, если не указано иное)**

№ п/п	Дата выдачи	Дата погашения	Номинал векселя
14	29.10.2013	26.07.2016	100 000 000
15	29.10.2013	26.07.2016	70 000 000
16	29.10.2013	24.11.2016	100 000 000
17	29.10.2013	24.11.2016	100 000 000
18	29.10.2013	24.11.2016	130 000 000
19	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
20	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
21	29.10.2013	24.01.2017	100 000 000
22	29.10.2013	24.01.2017	124 000 000
23	05.03.2014	02.03.2016	70 000 000
24	05.03.2014	30.11.2016	70 000 000
25	05.03.2014	01.03.2017	100 000 000
26	05.03.2014	01.03.2017	100 000 000
27	05.03.2014	01.03.2017	50 000 000
28	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
29	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
30	05.03.2014	31.05.2017	100 000 000
31	05.03.2014	31.05.2017	166 400 000

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 8 Резервы предстоящих расходов

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период			На конец года
		Начислено	Использовано	Восстановлено	
	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	164 184	505 260	669 424	-	-
в том числе:					
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу	126 344	422 677	549 020	-	-
Взносы на пенсионное страхование	3 350	1 527	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	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	Изменение за период			На конец года
		Начислено	Использовано	Восстановлено	
	2016 год				2016 год
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и начисленные на них страховые взносы, всего	64 541	55 653	78 373	-	41 822
в том числе:					
Резервы по оплате отпусков	49 825	49 212	63 819	-	35 218
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	10 705	3 972	10 130	-	4 547
Взносы на обязательное медицинское страхование	2 540	2 370	3 114	-	1 796
Взносы на социальное страхование	1 371	-	1 183	-	189
Прочие начисления на сумму резерва по выплате отпусков и сборы травматизм	100	98	127	-	72
Накопительная часть взносов на пенсионное страхование	-	-	-	-	-
Резерв по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде»	13 875	28 644	2 706	11 170	28 643
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения персоналу и начисленные на них страховые взносы, всего	-	178 975	144 887	355	33 733
в том числе:					
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения персоналу	-	140 747	111 976	-	28 771
Взносы на пенсионное страхование	-	2 820	2 409	302	109
Взносы на обязательное медицинское страхование	-	7 178	5 711	-	1 467
Страховая часть взносов на пенсионное страхование	-	27 964	24 604	31	3 329
Страховые взносы по травматизму	-	266	187	22	57

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 9 Расходы будущих периодов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Поступление	Выбытие	
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 2015г.	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
Итого РБП	за 2016г.	941 241	1 055 568	1 473 571	523 238
в том числе					
Страхование МЦ в лизинге		601 209	704 524	829 255	476 478
РБП по облигациям		5 139	349 545	334 890	19 794
РБП по векселям		269 886	-	243 657	26 229
Прочие РБП		65 007	1 499	65 769	737

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	Вид начисления	2016 г.	Вид начисления	2015г.	Вид начисления	2014 г.
		Сумма, тыс. рублей		Сумма, тыс. рублей		Сумма, тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль в БУ		12 869		5 142		232 634
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью выывшего амортизируемого имущества (по завершенным договорам лизинга)	ОНА	(91 493)	ОНА	(81 682)	ОНА	(77 611)
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью реализуемого амортизируемого имущества	ОНА	14 902	ОНА	22 139	ОНА	6 749
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимости выывшего амортизируемого имущества (по чрезвычайным обстоятельствам)	ПНО	768	ПНО	2 075	ПНО	839
На сумму части убытков от выбытия и реализации амортизируемого имущества	ОНА	(64 929)	ОНА	(60 716)	ОНА	(67 493)
На сумму убытков от выбытия амортизируемого лизингового имущества	ОНА	104 385	ОНА	95 196	ОНА	90 336

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статьи	2016 г.		2015г.		2014 г.	
	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей	Вид начисления	Сумма, тыс. рублей
На сумму убытка от реализации амортизируемого имущества (налогового)	ОНА	9 086	ОНА	2 061	ОНА	1 254
На величину амортизационных отчислений, отнесенных свыше принятых в целях налогообложения сумм	ОНА	168 578	ОНА	85 629	ОНО	(40 196)
Проценты по кредитам сверх нормы	ПНО	75	ПНО	31	ПНО	572
Хозяйственные расходы без налогового учета (превышающие допустимые лимиты)	ПНО	1 735	ПНО	3 174	ПНО	4 298
На сумму прочих расходов невычитаемые расходы по договорам лизинга	ПНО	3 553	ПНО	3 666	ПНО	2 282
Резерв по сомнительным долгам	ОНО	(59 126)	ОНО	(24 036)	ОНО	(5 254)
На сумму убытка прошлых лет (не принимаемого в целях налогообложения)	ПНО	778	ПНО	14 906	ПНО	8 134
Пени по налогам	ПНО	180	ПНО	2	ПНО	157
Выплаты сотрудникам из прибыли	ПНО	435	ПНО	2 636	ПНО	623
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (при создании резерва в БУ)	ОНА	29 888	ОНА	16 024	ОНА	15 661
Доходы прошлых лет	ПНА	-	ПНА	(7 463)	ПНА	(121)
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам (погашение разницы при использовании резерва в БУ)	ОНА	(44 660)	ОНА	(17 099)	ОНА	(15 174)
На сумму разницы на резервы по Решениям суда	ОНА	3 495	ОНА	(4 045)	ОНА	4 004
Консультационные услуги за 2012 год	ПНА	-	ПНА	-	ПНА	(454)
На величину начислений / (погашений) по факторингу	ОНА	90 343	ОНА	70 269	ОНА	(145 333)
Разница по уточненной декларации за 2012 г. (НДС за комиссионные услуги за 2012 г.)	ПНО	-	ПНО	-	ПНО	14
Разница по расходам прошлых лет (по уточненной декларации за 2012г)	ПНА	-	ПНА	-	ПНА	-157
Расходы по страхованию	ПНО	3 553	ПНО	1 857	ПНО	151
Штрафные санкции ГИБДД	ПНО	4 265	ПНО	558	ПНО	373
На сумму разницы при создании оценочного обязательства по взносам	ОНА	46 863	ОНА	101 052	ОНА	37 777
На сумму погашения разницы при создании оценочного обязательства по взносам	ОНА	-	ОНА	(133 885)	ОНА	(4 944)
На сумму разницы по убытку прощенного долга	ОНА	9	ОНА	1 040	ОНА	-
Итого налог на прибыль по данным налогового учета		235 552		98 531	-	49 218

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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 аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2016 год	Фактически отражено в расходах за 2016 год
1	ИП Керн Ольга Владимировна	Д.№ АР-2014-05-01 от 17.04.14г.	20	0,6	12,0	84
2	ООО "СтройАвтобаза"	Д.№ 6/н от 01.11.16г.	86,1	0,13	11,3	23
3	ИП Заяц Владимир Богданович	ДС №6/н от 01.07.15г. к Д.№1 от 14.08.08 г.	53,5	0,62	33,2	100
4	ИП Заяц Владимир Богданович	ДС №1 от 01.04.16г. к Д.№1 от 14.08.08г.	53,5	0,34	18,0	54
5	ЗАО «Белкрахмал»	Д. № А-14-51 от 01.07.15 г.	9	0,6	5,4	65
6	НАЧОУ ВПО «Современная гуманитарная академия»	ДС №4 от 30.03.15г.к Д.№ 3 от 01.08.2011 г.	17,1	0,4	6,8	14
7	НАЧОУ ВПО «Современная гуманитарная академия»	ДС №5 от 01.02.16г.к Д.№ 3 от 01.08.2011г.	17,1	0,4	6,8	27
8	ООО "Гарант"	Д.№ ВА-2015-04 от 01.04.2015	5	0,1	0,5	5
9	ООО «СМУ-3»	ДС№2 от 01.04.14г. к Д.№ 4/2011 от 01.11.2010г.	60,1	0,7	42,1	252
10	ООО «СМУ-3»	Д.№94/2016 от 01.07.16г.	16,6	0,7	11,6	70
11	ИП Ямашкина Ирина Ивановна	Д.№ 4 от 01.07.2015 г.	86,1	0,523	45,0	74
12	ИП Жилин Михаил Александрович	Д.№025-Ар от 16.02.16	89,4	0,503	45,0	466
13	ЧУ «Управление по техническому и хозяйственному обслуживанию»	Д. №ИВ-01-2014 от 01.09.2014г.	11,4	0,609	6,9	42
14	ИП Соколов Александр Владимирович	Д. № 37/ГД ДМ от 01.03.2014г.	36,5	0,65	23,7	285
15	ИП Рогов Игорь Валерьевич	Д.№ ИР1-2015 от 01.11.2015г.	102,4	0,684	70,0	280
16	ИП Рогов Игорь Валерьевич	ДС №6/н от 01.05.16г. к Д.№ИР1-2015 от 01.11.15г.	87,2	0,64	56,0	448
17	ООО «АКПН»	ДС №6 от 01.10.2015г. к Д. № 223 от 01.03.2011 г.	59,3	1,35	80,1	480
18	ИП Шаматов Индус Кашипович	Д.№557 от 01.08.16г.	14,0	0,6	8,4	42
19	ИП Алексеев Эдуард Алексеевич	Д. № 1/14 от 15.10.2014 г.	19,1	0,366	7,0	42
20	ИП Цветков Евгений Викторович	Д.№ КМ-05-2015 от 15.04.2015г.	46,6	0,95	44,3	531
21	ИП Черепанова Галина Геннадьевна	ДС № 6/н от 22.06.2015 к Д.№ 6/н от 04.07.2008 г.	33,1	0,634	21,0	126
22	ИП Черепанова Галина Геннадьевна	ДС № 6/н от 01.07.2016 к Д.№ 6/н от 04.07.2008 г.	33,1	0,302	10,0	60
23	ООО «ДЭН»	ДС №8 от 01.08.15 к Д.№ 36-10 от 01.07.2010 г.	63	0,75	47,3	567

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2016 год	Фактически отражено в расходах за 2016 год
24	ИП Лайкевич Семен Семенович	ДС №1 от 01.07.15г к Д. № 3/М/2014 от 01.12.14г.	111,7	0,798	89,1	267
25	ИП Лайкевич Семен Семенович	ДС №2 от 01.04.16г к Д. № 3/М/2014 от 01.12.14г.	111,7	0,798	89,1	540
26	ИП Бугорский Александр Николаевич	Д. № 6/н от 01.09.2009 г.	6,6	0,909	6,0	36
27	ИП Пищалина Ольга Валентиновна	ДС №6/н от 26.02.15 к Д. № 6/14 от 26.03.2014 г.	40	0,658	26,3	79
28	ИП Пищалина Ольга Валентиновна	Д. № 10/16 от 01.04.2016г.	40	0,658	26,3	237
29	ИП Кочетков Михаил Николаевич	Д. № 01-03-15МГ от 20.03.15	29	0,414	12,0	144
30	ООО «Девелопмент Сити»	Д. № АВЦ-59/2013 от 11.11.2013 г.	141,54	1,383	195,7	2 115
31	ООО «Глобал Плейс»	Д. № 121-02/К от 15.06.2011 г.	195,5	1,38	269,1	1 510
32	ООО «Самтэкс»	ДС №1 от 01.02.201г. к Д. № 6/н от 21.05.2012 г.	220	1,363	300,0	1 800
33	ООО «ОЛИМП»	Д. №21/0-2015 от 01.12.2015	132,5	1,154	152,9	917
34	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 08.11.2012 г.	642,8	3,347	2151,9	25 823
35	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 01.12.2013	115,6	0,811	93,8	1 125
36	ЧАКОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 30.06.2010г.	1116,17	3,377	3769,8	45 238
37	ИП Рейфман Татьяна Николаевна	Д. № 30/10 от 01.04.2014 г.	21	0,262	5,5	33
38	ООО «Сити Центр»	Д. № 174/6 ОДА от 01.01.16г.	29,8	0,9	26,8	182
39	ООО «Кремень-Плюс»	Д. № НВ-2014-06-01 от 01.06.2014г.	10	0,57	5,7	34
40	ООО «Финанс-Групп»	Д. № НН-01-2014 от 05.03.2014 г.	516,6	0,5	258,3	3 100
41	ИП Мироненко Александр Федорович	Д. №09/15 от 01.09.15г.	10	0,7	7,0	42
42	ООО «РУБЕЛИТ»	Д. №8 от 01.09.2015	11,7	0,598	7,0	42
43	ООО «УК «Частный консультант»	Д. № 6/н от 10.07.2015 г.	70,1	0,649	45,5	136
44	ООО «УК «Частный консультант»	ДС №6/н от 22.03.16 к Д. № 6/н от 10.07.2015 г.	70,1	0,46	32,3	97
45	ЗАО «ТРУД»	Д. №138БЦ26 от 30.08.16г.	17,3	0,68	11,8	45
46	ЗАО «Нефтехим-Бизнес-Центр»	Д. №ОМ1-ОФП-2014-10 от 27.10.2014 г.	26,8	0,261	7,0	35
47	ООО «Эксперт»	Д. №001020116 от 01.01.16	22,2	0,5	11,1	133
48	ИП Калашникова Светлана Александровна	Д. №2-12-12/2014 от 01.04.2014 г.	26,4	0,28	7,3	44
49	ИП Бураков Алексей Владимирович	ДС №1 от 16.01.15	26,4	0,28	7,3	44

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2016 год	Фактически отражено в расходах за 2016 год
50	ИП Королева Ирина Викторовна	Д. № А-567 от 01.04.2015г.	83,1	0,738	61,3	491
51	ИП Королева Ирина Викторовна	ДС №1 от 01.09.16 к Д. № А-567 от 01.04.2015г.	83,1	0,807	67,1	268
52	ОАО «Гипростром»	Д. № 8 от 01.02.2014 г.	62,7	0,62	38,9	466
53	ООО «Деп-П»	Д. №13 от 25.05.2015 г.	78,6	0,679	53,4	267
54	ООО «Деп-П»	Д. №12 от 20.04.16	78,6	0,609	47,9	48
55	ООО «Деп-П»	ДС №1 от 20.06.16г. к Д. №12 от 20.04.16	47,5	0,619	29,4	177
56	ООО «Центр Высоких Технологий»	Д. №01/114-Д от 01.01.2008 г.	54	0,627	33,9	408
57	ИП Грикурова Надежда Артемовна	Д. СТ 1-2016-2 от 16.02.16г.	45,5	0,65	29,6	310
58	ОАО «Проектный институт «Южпроекткоммунстрой»	Д. №34-15-И от 27.02.15	12,3	1,219	15,0	60
59	ООО «ДИМЕНСИОН-МАРКЕТ»	Д. №34-15-И от 27.02.15	12,3	1,219	15,0	120
60	ООО «Партнер Плюс»	Д. №04/08/42м от 01.09.2008 г.	34,6	1,404	48,6	583
61	ИП Фролова Наталья Александровна	Д. №СК1-2015 от 05.11.2014 г.	14,1	0,496	7,0	42
62	ООО «ТД "Терьеофизика"»	Д. № 133/15 от 01.04.2015	28,1	0,59	16,6	99
63	ООО «Росэкспортдизайн»	Д. №01/2014 от 01.10.2014 г.	20,3	0,344	7,0	84
64	ООО «Деловой Центр Премьер»	Д. №004 А от 01.11.2014	11,1	0,65	7,2	79
65	АО «НИЦ ЕЭС»	Д. №365-АРК-ТМ2 от 23.11.16	11,1	0,54	6,0	6
66	ООО «Пентелар»	Д. №84 от 01.01.2015	51	1,039	53,0	53
67	ИП Морская Олеся Валерьевна	Д. №ТУ-2016 от 01.02.16г.	45	0,7	31,5	347
68	ООО «Недвижимость»	Д. №ТН-15-042 от 01.10.2015	103	0,4	41,2	124
69	ООО «ИКБ»	Д. №00ТМ/1 от 01.04.16г.	33,4	0,9	30,06	90
70	ООО «ИКБ»	ДС №1 от 20.06.2016 к Д. №00ТМ/1 от 01.04.16г.	19	0,5	9,5	57
71	ИП Антонова Надежда Владимировна	ДС 6/н от 01.07.2015 к Д. №1 от 01.09.2014 г.	50	0,6	30,0	30
72	ИП Антонова Надежда Владимировна	Д. №4 от 03.02.16г.	50	0,6	30,0	120
73	ИП Антонова Надежда Владимировна	ДС №1 от 01.06.16 к Д. №4 от 03.02.16г.	50	0,492	24,6	172
74	ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович	ДС №1 от 01.01.16г. к Д. №14-03 от 01.08.2014 г.	53,3	0,37	19,9	99
75	ИП Фазлетдинов Кадурий Абдрахимович	Д. №16-05 от 01.06.16г.	53,3	0,75	39,9	40
76	ИП Буянов В.М.	Д. №4 от 01.04.2015 г.	17,7	0,395	7,0	39
77	ООО «КА девелопмент»	Д. 164/КАЕ/3-2015 от 01.11.15	14,5	0,544	7,9	48

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2016 год	Фактически отражено в расходах за 2016 год
78	ИП Тарасевич Татьяна Васильевна	Д. №2 от 24.12.2014	80	0,469	37,5	225
79	ООО "Коммерческо-производственная фирма "СДС"	ДАН №067/НК от 21.06.16	26	0,45	11,7	70
80	ОАО «Ярославский завод «Красный Маяк»	Д. №1174 от 01.09.2015	53,4	0,6	32,0	192
81	ИП Рожнова Лариса Валентиновна	Д. №240 от 01.08.16г.	20	0,5	10,0	50
82	ЗАО «Ленинский 160»	Д. № 129/14 от 01.09.14 г.	84,9	1,311	111,3	1151
83	ЗАО «Ленинский 160»	Д. №224/16 от 21.10.16г.	83,9	1,284	107,7	215
84	ООО «Дорстройтрест-М»	ДС №1 от 01.02.15 к Д. №АХ-28/2014 от 15.05.14г.	80,9	0,886	71,7	213
85	ООО «Дорстройтрест-М»	Д. №АХ-15/2016 от 15.02.16г.	80,9	0,9	72,8	655
86	ООО «Русские самоцветы»	Д. № 51/413/15-А от 01.12.2015 г.	106	1,2	127,2	1017
87	ООО «Русские самоцветы»	ДС №6/н от 01.09.16	70,3	1,2	84,4	169
88	ООО «Русские самоцветы»	Д. №51/383/16-А от 01.11.16г.	70,3	1,2	84,4	169
89	ООО "Инком"	ДС №1 от 18.07.14г. к Д. №ВГ-2014.04 от 01.04.14г.	13,3	0,55	7,3	36
90	Тан Хакан Бора	ДС №4 от 31.08.15г к Д. №СП5.11.13 от 01.11.13г.	90,8	0,88	80,0	960
91	ООО "АТЦ-Сходненская"	Д. №А.141/17 от 01.11.2014	2589	0,2	517,8	6 214
92	ИП Шимпф Антон Александрович	Д. №10/2015 от 15.04.15г.	58,4	0,75	43,8	526
93	ООО «Инвестиционная компании СитиЦентр»	ДС №2 от 01.04.15г. к Д. №235/ВА1-2014 от 01.03.14г.	180,0	0,658	69,7	139
94	ООО «Инвестиционная компании СитиЦентр»	ДС №1 от 27.01.15г. к Д. №235/ВА1-2014 от 01.03.14г.	190,0	0,229	43,6	436
95	ИП Озмания Зорба Усоевич	Д. №6/15 от 14.04.15г.	300,0	0,45	135,0	810
96	Суровкина Людмила Михайловна	Д. №СТ-2015-12	110,5	0,48	53	80
	Итого:	х	х	х	х	105 989

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Договора субаренды рабочих мест:

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора субаренды рабочих мест	арендуемая площадь, в кв.м	сумма арендной платы (доход) за 2016 г.
1	САО «ВСК»	№Д-2015-326 от 31.12.2015г	12	737
2	ОАО «СОГАЗ»	№Д-2015-331 от 31.12.2015 г.	6	225
3	ОАО «АльфаСтрахование»	№Д-2016-28 от 31.12.2015г	4	246
4	ОСАО «Ресо-Гарантия»	№Д-2015-327 от 31.12.2015 г.	8	492
5	ОСАО «Ингосстрах»	№Д-2016-57 от 01.01.2016 г.	4	276
6	ООО «Росгосстрах»	№Д-2016-39 от 31.12.2015 г.	6	240
7	ООО «Группа Ренессанс Страхование»	№Д-2016-29 от 31.12.2015 г. №Д-2016-58 от 29.06.2016г.	6 6	92 123
8	ООО «Центр Каравто»	№1-2015/АР от 01.08.2015г. №Д-2016-123 от 01.07.2016г.	20 20	180 614
9	ООО «Каркаде Сервис»	№Д-2015-299 от 06.10.15г.	8	72
10	ООО «ЭССЭТС СервисФинанс»	№Д-2016-187 от 08.07.2016г.	5	148
	Итого:	х	х	3 445

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2015 год	Фактически 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 6/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	НАЧОН 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. № БА-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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2015 год	Фактически отражено в расходах за 2015 год
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. № 6/н от 04.07.2008 г.	33,1	0,716	23,7	142
21	ИП Черепанова Галина Геннадьевна	ДС № 6/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.	66,7	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. № 6/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
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 «Самтэк»	Д. № 6/н от 21.05.2012 г.	220	1,705	375,1	375
33	ООО «Самтэк»	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	ЧАОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 08.11.2012 г.	642,8	4,97	3195,0	38 336
38	ЧАОО «БЦ СТАНИСЛАВСКИЙ (КИПР) ЛИМИТЕД»	Д. № 6/н от 01.12.2013	115,6	0,763	88,2	1 058
39	ЧАОО «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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2015 год	Фактически отражено в расходах за 2015 год
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 "РУБЕЛИП"	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
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 Ельсавев Нурады Абдулхамидович	Д. №8 РА-2-11-2013 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 «Деп-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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2015 год	Фактически отражено в расходах за 2015 год
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. №ТА-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 б/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 «КА девелопмент»	Д. №53-КАЕ-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
89	ООО «Инком»	Д. №БГ-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	2569	0,2	517,8	6 214
92	Празян Ирина Сергеевна	Д. № А-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	0,488	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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Контрагент	Номер и дата договора аренды	арендуемая площадь, в кв.м	цена 1 кв.м	Расчетная сумма согласно договору за 2015 год	Фактически отражено в расходах за 2015 год
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
	Итого:	x	x	x	x	137 330

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	ОАО «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

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Таблица 12 Крупнейшие кредиторы Общества

№ п/п	Наименование кредитора	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2016г.
1	1053679 ОАО «ЦМДсофт»	300
2	1014096 ПАО «Вымпелком»	168
3	1039480 ООО «Консорциум "Кубаньгазстрой"»	100
4	1077624 ООО «Би Ти Эс»	88
5	1064592 ИП С.М.Евдокимов	77
6	1064714 ООО «Кварта-Трейд»	63
7	1063677 ИП В.Н.Яковлева	57
8	1014738 ООО «ИНТЕХ»	51
9	1014749 ООО «Партнер Плюс»	49
10	1080980 ООО «БИТ Ключевой элемент»	40
11	1015131 ООО «Центр Высоких Технологий»	34

№ 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 «Кристанвальмвменеджмент»	203
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 "АвтоломанМ"	46
10	1084753 ИП И.И.Ямашкина	45
11	1053563 ООО "Дженсер – Липецк сервис"	39

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

13. 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)	2014 г.	293 417	1 188 342	461 679	1 020 080
	2015 г.	1 020 080	314 571	666 076	668 575
	2016 г.	668 575	(44 563)	386 361	237 651

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

14. Зачет встречных однородных требований (взаимозачет)

Зачета встречных однородных требований в 2016 году не проводилось.

Количество договоров (иных документов), по которым возникла дебиторская задолженность (шт)	Количество договоров (иных документов), по которым возникла кредиторская задолженность (шт)	Наименование контрагента	Сумма заченной 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 "ЦентрКараво"	174 915	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

15. Погашение обязательств лизингополучателя предоставлением скидки, субсидируемой по федеральной программе⁶ поддержки лизинговых организаций

2016 год

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
121	17.05.2016	11.08.2016	15 323	15 323	15 323	7 157

2015 год

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 2015-2016 годах, в рамках подпрограммы "Автомобильная промышленность" государственной программы Российской Федерации "Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности".

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

16. Погашение обязательств лизингополучателя прощением долга

2016 год

Период заключения договоров лизинга		Количество лизингополучателей	Общая сумма лизинговых платежей, предусмотренная договором	Сумма прощенного долга
24.09.2015	29.04.2015	1	779	46

2015 год

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

ООО Каркаде

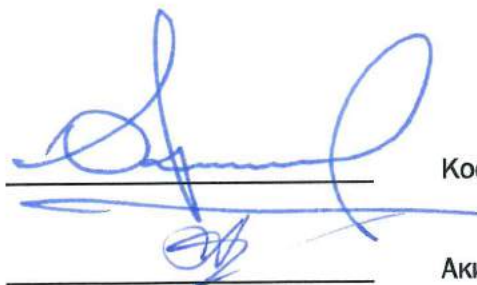
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

17. 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 2016 год	за 2015 год	за 2014 год
Акция «Искатели сокровищ»	б/н от 17.07.2014	-	-	1 034
Акция «Carcade Prime Time»	б/н от 31.12.2014	-	-	578
Акция «Carcade Prime Time»	б/н от 31.12.2015	-	1 190	-
Рекламная кампания «Форсаж»	б/н от 31.12.2014	-	-	6 138
Рекламная кампания «Форсаж»	б/н от 31.12.2015	5 933	5 595	-
«Золотые имена»	б/н от 01.10.2014	-	-	3 714
Итого:	х	5 933	6 785	11 464

Руководитель



Костючок О.А.

Главный бухгалтер

«13» марта 2017 г.



Акимова Н.В.