

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»
за 2014 год

Март 2015 г.

**Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» за 2014 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	8

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «ТрансФин-М»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ТрансФин-М», которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г., отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним (аудит информации, изложенной в пояснениях, приводился в отношении пунктов 1-22).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ТрансФин-М» по состоянию на 31 декабря 2014 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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



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

30 марта 2015 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20 ноября 2014 г. и присвоен государственный регистрационный номер №2147748931230
Местонахождение: 107140, Россия, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 11А, стр. 1.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (СРО НП АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.

Организация Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

107140, Москва г, Красносельская Верхн. ул, дом № 11 А, строение 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2014
)	76396169		
О	7708797192		
Н	65.21		
о			
Д			
	47	16	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7	10	-
	Основные средства	1150	140 680	143 394	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	72 170 285	57 470 470	-
	Финансовые вложения	1170	3 929 933	1 280 466	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52 752	9 103	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 283 682	15 732 857	-
	Итого по разделу I	1100	96 577 339	74 636 300	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	586 717	1 914	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	114 568	207 831	-
	Дебиторская задолженность	1230	7 606 175	6 459 461	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	829 077	693 809	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	725 683	2 759 220	-
	Прочие оборотные активы	1260	637 374	249 444	-
	Итого по разделу II	1200	10 499 594	10 371 679	-
	БАЛАНС	1600	107 076 933	85 007 979	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 400 000	5 400 000	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 832 739	1 730 451	-
	Итого по разделу III	1300	8 232 739	7 130 451	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	70 311 949	52 563 356	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	247 291	31 290	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	70 559 240	52 594 646	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	12 858 692	14 987 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	8 143 096	2 166 504	-
	Доходы будущих периодов	1530	7 260 905	8 120 986	-
	Оценочные обязательства	1540	22 261	8 392	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 284 954	25 282 882	-
	БАЛАНС	1700	107 076 933	85 007 979	-

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2014
76396169		
7708797192		
65.21		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	16 643 946	4 229 671
	Себестоимость продаж	2120	(6 827 045)	(1 867 041)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 816 901	2 362 630
	Коммерческие расходы	2210	(307)	(660)
	Управленческие расходы	2220	(201 882)	(130 168)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 614 712	2 231 802
	Проценты к получению	2320	423 463	95 283
	Проценты к уплате	2330	(7 690 370)	(1 878 132)
	Прочие доходы	2340	3 109 139	6 085 035
	Прочие расходы	2350	(4 116 980)	(5 980 443)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 339 964	553 545
	Текущий налог на прибыль	2410	(65 324)	(65 010)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(28 237)	(3 146)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(221 285)	(24 929)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	50 677	1 136
	Прочее	2460	(1 744)	(143)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 102 288	464 599

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»</u>		Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2014
Вид экономической деятельности <u>Финансовый лизинг</u>		по ОКПО	76396169		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>		ИНН	7708797192		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	65.21		
		по ОКФС / ОКФС	47	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	5 400 000	-	-	-	1 730 451	7 130 451
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	464 599	464 599
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	5 400 000	-	-	-	1 265 852	6 665 852

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	5 400 000	-	-	-	1 730 451	7 130 451
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 102 288	1 102 288
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 102 288	1 102 288
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	5 400 000	-	-	-	2 832 739	8 232 739

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	8 232 739	7 130 451	-


 Руководитель _____ (подпись) Зотов Дмитрий Анатольевич (расшифровка подписи)
 30 марта 2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2014 г.

Организация Публичное акционерное общество «ТрансФин-М»

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2014
76396169		
7708797192		
65.21		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 206 360	3 156 646
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 117 245	3 147 536
прочие поступления	4119	89 115	9 110
Платежи - всего	4120	(8 054 352)	(4 108 926)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(851 201)	(154 496)
в связи с оплатой труда работников	4122	(166 698)	(42 578)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 508 116)	(1 778 680)
налога на прибыль организаций	4124	(178 007)	(58 676)
прочие платежи	4129	649 670	(2 074 496)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 152 008	(952 280)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 088 485	1 737 986
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	558 886	819 410
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	876	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 259 221	878 352
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	269 502	40 224
Платежи - всего	4220	(23 258 700)	(16 053 357)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 975 856)	(15 700 181)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(451)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 282 834)	(352 725)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(21 170 215)	(14 315 371)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	55 811 042	19 279 270
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 674 023	16 279 270
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	39 137 019	3 000 000
Платежи - всего	4320	(40 826 372)	(2 092 584)
в том числе:			
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(40 826 372)	(2 092 584)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	14 984 670	17 186 686
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 033 537)	1 919 035
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 759 220	840 185
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	725 683	2 759 220
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

Форма 0710005 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2014 г.	179 274	(35 880)	6 463	(52)	52	(9 177)	-	-	185 685	(45 005)
	5210	за 2013 г.	-	-	188 068	(8 794)	3 431	(39 311)	-	-	179 274	(35 880)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2014 г.	16 838	(8 984)	1 124	(52)	52	(4 601)	-	-	17 910	(13 533)
	5211	за 2013 г.	-	-	16 838	-	-	(8 984)	-	-	16 838	(8 984)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014 г.	63 204 556	(5 734 086)	21 629 555	(3 597 476)	706 812	(4 675 562)	-	-	81 236 635	(9 702 836)
	5230	за 2013 г.	-	-	76 214 168	(13 009 612)	571 402	(6 305 488)	-	-	63 204 556	(5 734 086)
в том числе:												
Транспортные средства	5221	за 2014 г.	61 275 460	(5 353 470)	20 617 526	(3 559 341)	669 253	(4 305 211)	-	-	78 333 645	(8 989 428)
	5231	за 2013 г.	-	-	74 285 072	(13 009 612)	571 402	(5 924 872)	-	-	61 275 460	(5 353 470)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2014 г.	261 166	23 267 950	-	(22 892 630)	636 486
	5250	за 2013 г.	-	168 652 938	-	(16 601 772)	261 166
в том числе:							
	5241	за 2014 г.	258 966	23 270 150	-	(22 892 630)	636 486
	5251	за 2013 г.	-	16 846 740	-	(16 587 774)	258 966

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	10 181 201	5 968 926	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 806 869	22 684	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	1 280 466	-	2 632 079	(124 827)	(39 752)	181 967	-	3 787 718	142 215
	5311	за 2013 г.	-	-	2 837 293	(1 556 827)	-	-	-	1 280 466	-
в том числе:											
Вклады у УК других организаций	5302	за 2014 г.	592 524	-	12	(10)	-	-	-	592 526	-
	5312	за 2013 г.	-	-	592 524	-	-	-	-	592 524	-
Предоставленные займы	5303	за 2014 г.	317 996	-	1 452 067	(124 817)	(43 666)	181 508	-	1 645 246	137 842
	5313	за 2013 г.	-	-	1 874 823	(1 556 827)	-	-	-	317 996	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2014 г.	369 946	-	1 180 000	-	3 914	459	-	1 549 946	4 373
	5314	за 2013 г.	-	-	369 946	-	-	-	-	369 946	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	681 749	12 060	1 752 855	(1 682 216)	(148 944)	213 563	-	752 398	76 679
	5315	за 2013 г.	-	-	1 467 495	(785 746)	-	12 060	-	681 749	12 060
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2014 г.	515 695	11 680	1 095 584	(1 228 964)	(122 985)	180 593	-	382 315	69 288
	5316	за 2013 г.	-	-	1 280 762	(765 067)	-	11 680	-	515 695	11 680
Прочие финансовые вложения	5307	за 2014 г.	166 054	380	657 281	(453 252)	(25 959)	32 970	-	370 083	7 391
	5317	за 2013 г.	-	-	186 733	(20 679)	-	380	-	166 054	380
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	1 962 215	12 060	4 384 934	(1 807 043)	(188 696)	395 530	-	4 540 116	218 894
	5310	за 2013 г.	-	-	4 304 788	(2 342 573)	-	12 060	-	1 962 215	12 060

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	369 946	-	-
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5321	369 946	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)				
- всего	5325	(202 235)	-	-
в том числе:				
Долговые ценные бумаги	5326	(202 235)	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2014 г.	1 914	-	1 665 792	(1 080 989)	-	-	X	-	586 717	-
	5420	за 2013 г.	-	-	8 290	(6 376)	-	-	X	-	1 914	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014 г.	-	-	1 651 860	(1 068 133)	-	-	-	-	583 727	-
	5423	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014 г.	1 914	-	13 932	(12 856)	-	-	-	-	2 990	-
	5426	за 2013 г.	-	-	8 290	(6 376)	-	-	-	-	1 914	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2014 г.	13 904 700	-	5 507 283	-	(2 028 757)	-	-	-	17 383 226	-
	5521	за 2013 г.	-	-	14 043 631	-	(138 931)	-	-	-	13 904 700	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2014 г.	13 904 700	-	5 507 283	-	(2 028 757)	-	-	-	17 383 226	-
	5522	за 2013 г.	-	-	14 043 631	-	(138 931)	-	-	-	13 904 700	-
Авансы выданные	5503	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2014 г.	6 482 417	(22 956)	27 616 173	-	(26 195 909)	-	(273 550)	-	7 902 681	(296 506)
	5530	за 2013 г.	-	-	21 838 987	-	(15 356 570)	-	(22 956)	-	6 482 417	(22 956)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2014 г.	2 021 025	(22 956)	20 916 536	-	(16 431 816)	-	(273 550)	-	6 505 745	(296 506)
	5531	за 2013 г.	-	-	7 760 618	-	(5 739 593)	-	(22 956)	-	2 021 025	(22 956)
Авансы выданные	5512	за 2014 г.	57 147	-	214 131	-	(230 148)	-	-	-	41 130	-
	5532	за 2013 г.	-	-	659 210	-	(602 063)	-	-	-	57 147	-
Прочая	5513	за 2014 г.	4 404 245	-	6 485 506	-	(9 533 945)	-	-	-	1 355 806	-
	5533	за 2013 г.	-	-	13 419 159	-	(9 014 914)	-	-	-	4 404 245	-
	5514	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014 г.	20 387 117	(22 956)	33 123 456	-	(28 224 666)	-	(273 550)	X	25 285 907	(296 506)
	5520	за 2013 г.	-	-	35 882 618	-	(15 495 501)	-	(22 956)	X	20 387 117	(22 956)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	з 31 декабря 2014		з 31 декабря 2013		з 31 декабря 2012	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	569 605	206 501	25 074	2 118	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	569 605	206 501	25 074	2 118	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2014 г. за 2013 г.	52 563 356 -	51 422 046 66 010 140	- -	(16 589 597) (1 159 729)	- -	(17 083 856) (12 287 055)	70 311 949 52 563 356
в том числе:									
кредиты	5552 5572	за 2014 г. за 2013 г.	52 563 356 -	51 292 046 65 937 020	- -	(16 589 597) (1 157 709)	- -	(17 013 856) (12 215 955)	70 251 949 52 563 356
займы	5553 5573	за 2014 г. за 2013 г.	- -	130 000 73 120	- -	- (2 020)	- -	(70 000) (71 100)	60 000 -
прочая	5554 5574	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2014 г. за 2013 г.	17 153 504 -	50 724 364 33 790 412	- -	(63 959 936) (28 923 963)	- -	17 083 856 12 287 055	21 001 788 17 153 504
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2014 г. за 2013 г.	1 581 665 -	29 117 908 19 455 980	- -	(26 779 087) (17 874 315)	- -	- -	3 920 486 1 581 665
авансы полученные	5562 5582	за 2014 г. за 2013 г.	579 634 -	5 847 114 2 412 284	- -	(4 862 982) (1 832 650)	- -	- -	1 563 766 579 634
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2014 г. за 2013 г.	5 205 -	3 749 5 205	- -	- -	- -	8 954 5 205	- -
кредиты	5564 5584	за 2014 г. за 2013 г.	14 915 900 -	12 829 233 11 645 115	- -	(31 970 297) (8 945 170)	- -	17 013 856 12 215 955	12 788 692 14 915 900
займы	5565 5585	за 2014 г. за 2013 г.	71 100 -	- 271 828	- -	(71 100) (271 828)	- -	70 000 71 100	70 000 71 100
прочая	5566 5586	за 2014 г. за 2013 г.	- -	2 926 360 -	- -	(276 470) -	- -	- -	2 649 890 -
	5567 5587	за 2014 г. за 2013 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	5550 5570	за 2014 г. за 2013 г.	69 716 860 -	102 146 410 99 800 552	- -	(80 549 533) (30 083 692)	- -	X X	91 313 737 69 716 860

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Материальные затраты	5610	8 449	182
Расходы на оплату труда	5620	163 166	73 186
Отчисления на социальные нужды	5630	25 261	9 237
Амортизация	5640	4 684 742	1 370 536
Прочие затраты	5650	1 945 427	413 900
Итого по элементам	5660	6 827 045	1 867 041
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 827 045	1 867 041

7. Оценочные обязательства

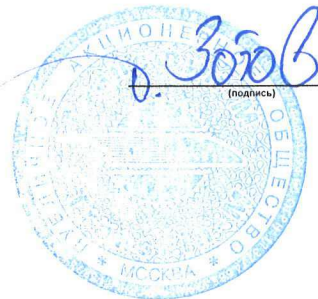
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 392	110 643	96 774	-	22 261
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	96 818 348	96 315 680	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	98 942 264	67 820 513	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

30 марта 2015 г.



(подпись)

Зотов Дмитрий Анатольевич

(расшифровка подписи)

Содержание:

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	25
2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ	26
3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	26
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	31
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	32
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	34
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	34
8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ	37
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	37
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	38
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	43
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	44
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	44
14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	45
15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	46
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	47
17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	49
18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	49
19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	54
20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА	55
21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	55
22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД	61
23. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ (ДАННАЯ ИНФОРМАЦИЯ НЕ ОТНОСИТСЯ К ПРОАУДИРОВАННОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И НЕ БЫЛА ПРОАУДИРОВАНА)	61

Данные Пояснения (текстовая часть) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Трансфин-М» (далее – «Общество») за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2014 года.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» в ноябре 2014 года Общество было переименовано в Публичное акционерное общество «Трансфин-М» (государственный регистрационный номер записи о государственной регистрации устава 2147748931230 от 20 ноября 2014 года).

В соответствии с зарегистрированным Уставом Общества:

- полное фирменное наименование Общества на русском языке – Публичное акционерное общество «Трансфин-М»;
- сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ПАО «Трансфин-М».

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

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2014 года составила 77 человек (31 декабря 2013 года: 83 человека).

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 2013 года состав Совета директоров и исполнительного органа Общества был представлен следующим образом:

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

Члены Совета директоров не владеют долями в Обществе.

2. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

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

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

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

В соответствии с Приказом Минфина № 44н в качестве сравнительных данных за 2013 год в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены обороты по отчету о финансовых результатах и обороты по балансовым статьям за период с 17 сентября 2013 года и по 31 декабря 2013 года (далее по тексту «период в 2013 году»)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2014 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

У Организации имеются в наличии зависимые общества информация по которым раскрыта в Примечании 5 данной пояснительной записки. В соответствии с пунктом 8 Приказа Министерства Финансов РФ от 30 декабря 1996 г. № 112 "О методических рекомендациях по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности" Организация не составляет сводную бухгалтерскую отчетность за 2014 год по правилам, предусмотренным нормативными актами и методическими указаниями по бухгалтерскому учету Министерства финансов Российской Федерации, так как консолидированная финансовая отчетность Организации за 2014 год составляется на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), которая заверяется независимой аудиторской компанией после ее утверждения руководством Организации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" и "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая отчетность Общества за 2014 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под предстоящую оплату отпусков.

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. №697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. №165 и 10 декабря 2010 г. №1011). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам при принятии их к учету. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

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

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

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-

производственных запасов принимаются активы:

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

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24 декабря 2010 г. № 186н).

Финансовые вложения

К финансовым вложениям в соответствии с ПБУ 19/2 "Учет финансовых вложений" относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

К финансовым вложениям не относятся:

- собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные организацией-векселедателем организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;
- вложения организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- драгоценные металлы, ювелирные изделия, произведения искусства и иные аналогичные ценности, приобретенные не для осуществления обычных видов деятельности.

Аналитический учет финансовых вложений ведется таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

В соответствии с п. 41 ПБУ 19/02 финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

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

К управленческим расходам относятся затраты, которые непосредственно не связаны с выполнением работ, оказанием услуг, но необходимы для деятельности организации в целом: административно-управленческие расходы, арендная плата за имущество общехозяйственного назначения, стоимость аудиторских и консультационных услуг, амортизация основных средств общехозяйственного назначения, прочие аналогичные расходы

Коммерческие расходы включают в себя суммы произведенных обществом расходов связанных с продажей услуг – расходы на рекламу, представительские расходы и т. д.

Учет расходов по займам и кредитам

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

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

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных

расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

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

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: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

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

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

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

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

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

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

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

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2014 г. составил:

Доллар США – 56,2584 рублей;

Евро – 68,3427 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

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

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

Изменения в учетной политике

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

Организация не планирует вносить изменения в учетную политику на 2015 год по сравнению с 2014 годом за исключением случаев, связанных с изменением законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Переклассификации и корректировки

В 2014 году Общество изменило подход к отражению курсовых разниц в составе прочих доходов и прочих расходов. В 2013 году в отчете о финансовых результатах Общество представляло валовые величины доходов и расходов, возникших от курсовых разниц, развернуто. В 2014 году Общество в отчете о финансовых результатах показывает все положительные и отрицательные курсовые разницы свернуто.

В Отчет о финансовых результатах за период с 17 сентября по 31 декабря 2013 года были внесены следующие изменения для приведения их в соответствие с форматом представления данных в 2014 году:

	Согласно Отчету о финансовых результатах за период 17.09.2013-31.12.2013	Сумма корректировки	Скорректированная сумма
Прочие доходы,	6 152 075	(67 039)	6 085 035
Прочие расходы,	6 047 483	(67 039)	5 980 443

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Остатки и обороты по основным средствам в течение 2014 г. и в течение периода в 2013 году были незначительными.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 15 224 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 6 127 тыс. руб.)

Основные средства на сумму 48 536 004 тыс. руб. (31 декабря 2013 г.: 38 079 350 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам (см. Примечание 10,18). Расходы по кредитам и займам не были капитализированы в 2014 году и в течение периода в 2013 году.

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

На 31 декабря 2014 г. остатки по счетам «незавершенного строительства» включены в строку 1160 бухгалтерского баланса.

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

В 2014 году и период в 2013 году Общество не несло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

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

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

	2014 г.	2013 г.
Долгосрочные финансовые вложения		
Долевые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется		
Доля в уставном капитале ООО «ТМХС-Лизинг» (25.1%)	16 923	16 923
Общество с ограниченной ответственностью "РРЛ" (100%)	10	10
Закрытое акционерное общество "АМ-Транс" (50%)	5	5
Закрытое акционерное общество "Т-Генерация" (50%)	575 000	575 000
Закрытое акционерное общество "ТФМ-Гарант" (50%)	5	5
Общество с ограниченной ответственностью "ТФМ-Логистик" (50%)	150	150
TFM AVIATION (100%)	431	431
Закрытое акционерное общество "ТИТАН " (19%)	2	-
Закрытое акционерное общество "ТФМ-Транс-сервис" (50%)	5	-
Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Грузовая Компания» (50%)	5	-
Итого	592 526	592 524
Долговые финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется		
Векселя (КИТ-Финанс)	369 946	369 946
Займ ("ООО "Блэксис Ферри и Инвестиции")	274 331	317 996
Займ («ТИТАН»)	1 508 757	0
Облигации (Акционерное общество "Т-Генерация")	1 154 373	0
Депозитный вклад АБСОЛЮТ БАНК АКБ	30 000	0
Итого	3 337 407	687 942
Итого долгосрочные вложения	3 929 933	1 280 466

	2014 г.	2013 г.
Краткосрочные финансовые вложения		
Займ (Общество с ограниченной ответственностью "Блэксиа Ферри и Инвестиции")	45 810	26 728
Займ (Общество с ограниченной ответственностью «А–Транс»)	614	350 614
Займ (Общество с ограниченной ответственностью "РАФ-Лизинг")	33	33
Займ (Общество с ограниченной ответственностью "КЛК-Ч")	45 665	0
Займ (Акционерное общество "Т-Генерация")	359 481	0
Перевод долга (Общество с ограниченной ответственностью «РРЛ»)	0	150 000
Вексель (Акционерное общество "АМ-Транс")	48	0
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью «А–Транс»)	0	40 972
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Оператор»)	151 373	0
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью «Атлант»)	0	4 473
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная Грузовая Компания»)	68 880	111 957
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью "ТФМ-Логистик")	150 641	2 259
Вексель (Общество с ограниченной ответственностью «Магистраль – НСК»)	6 532	6 773
Итого краткосрочные финансовые вложения	829 077	693 809

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2014 года:

Банк	2014 г.	Срок погашения
Векселя (ТФМ-Логистик)	13%	по предъявлении
Векселя (РТ-Оператор)	15-16%	28.02.2015 - 31.05.2015
Векселя (НСК-Магистраль)	14%	31.10.2014 - 30.11.2014
Векселя (КИТ-Финанс)	0%	04.07.2018
Вексель (Дальневосточная грузовая компания)	12%	30.09.2014
Займы (Т-Генерация)	13-15%	31.05.2014 - 30.06.2015
Займ (Титан)	9,75%	10.09.2016
Займ (А-Транс)	12,80%	25.06.2014
Займ (КЛК-Ч)	13%	31.05.2014
Займ («ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции»)	10,25%	27.04.2021
Облигация (Т-Генерация)	12%	14.06.2019

По предоставленным займам и полученным векселям были следующие процентные ставки по состоянию на 31 декабря 2013 года:

Банк	2013 г.	Срок погашения
Векселя (КИТ-Финанс)	0%	07.04.2018
Займ («ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции»)	10,25%	20.04.2021
Займ (А-Транс)	12,80%	25.06.2014
Вексель (А-Транс)	0%	31.01.2014 – 31.03.2014

Банк	2013 г.	Срок погашения
Вексель (Дальневосточная грузовая компания)	12%	30.11.2014
Вексель (Магистраль – НСК)	14%	21.10.2014 – 21.11.2014

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Движение резервов по сомнительной задолженности за период с 17 сентября 2013 года по 31 декабря 2013 года и за 2014 год приведено в таблице ниже:

	Резерв по дебиторской задолженности (стр. 1230)
Остаток на 17 сентября 2013 года	96 188
Начисление / (высвобождение) резерва за год	143
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(73 375)
Остаток на 31 декабря 2013 года	22 956
Начисление / (высвобождение) резерва за год	600 751
Списание за счет резерва	(50 248)
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	(276 953)
Остаток на 31 декабря 2014 года	296 506

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 59 420 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 года: 6 101 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте (в долларах США).

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на отчетную дату:

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках, тыс.руб.	343 481	1 347 233
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, тыс.руб.	2 035	681 418
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс.руб.	345 516	2 028 651
Денежные эквиваленты, тыс.руб.	380 167	730 569
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	725 683	2 759 220

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2014 года депозитные вклады Общества включали, руб.:

Банк	Сумма депозита на 31.12.2014, тыс. руб.	Сумма начисленных процентов на 31.12.2014, тыс.руб.	Срок погашения	Процентная ставка
Кредит Европа Банк	380 000	167	12.01.2015	16
Итого депозитные вклады	380 000	167		

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

Банк	Сумма депозита на 31 декабря 2013 г.	Сумма начисленных процентов на 31 декабря 2013 г.	Срок погашения	Процентная ставка
ЮниКредит Банк ЗАО	480 000	470	10.01.2014	7,15
Кредит Европа Банк ЗАО	250 000	99	13.01.2014	7,2
Итого депозитные вклады	730 000	569		

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату, на общую сумму 1 826 784 тыс. руб. Кредитором установлены следующие ограничения по использованию таких кредитных ресурсов:

Кредитор	Договор	Общий лимит, тыс. руб.	Остаток неиспользованного лимита на 31.12.2014, тыс.руб.	Ограничения по использованию
ЗАО "Кредит Европа Банк"	Кредитное соглашение № 000001004078 от 10.04.2014	\$ 19 000 тыс.	81 554 (\$ 1 450 тыс.)	Кредит, предоставляемый Заемщику, может быть использован только на цели, указанные в Кредитном Договоре. Цель предоставления кредита: пополнение оборотных средств. Заемщик обязуется обеспечить проведение всех платежей по Договорам лизинга №667/14/БФИ от 14 июля 2014 года, № 647/14/БФИ от 10 апреля 2014 г, №637/14/ТА (В) от 20 марта 2014г через счета Заемщика, открытые в ЗАО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК». в случае невыполнения Заемщиком вышеперечисленного условия Банк имеет право по своему усмотрению отказать в выдаче Кредита. Срок предоставления кредита- не более 36 месяцев.
	Кредитное соглашение №000001004153 от 03.06.2014			
	Кредитное соглашение №000001004214 от 22.07.2014			
	Кредитное соглашение №000001004215 от 22.07.2014			
	Кредитное соглашение №000001004291 от 08.10.2014			
ОАО "Альфа-Банк"	Соглашению №01BY1L об открытии мультивалютной кредитной линии от 14.10.2014	3 000 000	1 745 230	Заемщик вправе получать Кредиты по настоящему Соглашению в течение срока, истекающего «31» декабря 2015г., включая последний день срока. После истечения указанного срока Кредиты Заемщику не предоставляются. Кредиты в рамках настоящего Соглашения предоставляются на срок не более 6 (Шести) месяцев. Заемщик обязуется использовать Кредиты исключительно на цели, предусмотренные настоящим Соглашением и/или соответствующими Дополнительными соглашениями, с соблюдением возвратности, срочности и платности Кредитов. Цель предоставления кредитов: пополнение оборотных средств. Кредитор вправе не предоставлять Кредит в случае непредоставления или несвоевременного предоставления Заемщиком документов, указанных в пункте 2.4.1, и иных документов в соответствии с действующим законодательством, а также в случае предоставления неверной или неполной информации, указанной в настоящем пункте 2.4.1 настоящего Соглашения. Кредитор в праве не предоставлять Кредит в случае нарушения финансовых ковенант, указанных в п. 2.7.1 настоящего Соглашения.
ИТОГО			1 826 784	

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

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

В 2014 и 2013 годах Общество не направляло денежные средства на инновацию и модернизацию производства.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На отчетную дату прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	31.12.2014 г.		31.12.2013 г.	
	Вне-оборотные	Оборотные	Вне-оборотные	Оборотные
Авансы, выданные поставщикам лизингового оборудования	2 910 991	-	1 828 157	-
Дебиторская задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя	17 372 691	-	13 904 700	-
НДС с авансов полученных	-	238 541	-	85 063
Расходы на страхование имущества	-	60 608	-	62 788
Расходы на страхование помимо страхования имущества	-	17 292	-	931
Расходы, связанные с выпуском и размещением облигаций	-	8 571	-	8 112
Депозит по аренде	-	12 497	-	11 088
Суммы претензий поставщикам и лизингополучателям	-	3 389	-	3 389
Расходы, связанные с кредитами и займами	-	58 324	-	73 822
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	7 885	-	4 251
Расходы на деповские и капитальные ремонты	-	229 448	-	-
Прочие активы	-	819	-	-
Итого	20 283 682	637 374	15 732 857	249 444

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Уставный капитал общества составляет:

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 17 сентября 2013 г.	5 400 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2013 г.	5 400 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
На 31 декабря 2014 г.	5 400 000

Акционерами общества на 31 декабря 2014 года являются:

Владелец акций	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Количество акций	Доля, %	Количество акций	Доля, %
Открытое акционерное общество "Объединенные Кредитные Системы"	48 593 361 754	89,98	46 236 337 498	85,62
Закрытое акционерное общество "Стабильные Инвестиции"	5 397 843 379,00	10	5 397 843 379	10
Войтов Виктор Германович	8 794 867,00	0,02	8 794 867,00	0,02
Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «БЛАГОСОСТОЯНИЕ» ¹	-	-	2 357 024 256	4,36
ИТОГО:	54 000 000 000,00	100	54 000 000 000	100

¹ бенефициарный владелец

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на отчетную дату включали:

	2014 г.		2013 г.	
	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	1 779 514	40 938 534	-	39 382 813
Облигации		40 322 417	-	28 096 443
Прочие займы	70 033	60 003	71 100	-
Начисленные проценты	882 400	(882 260)	699 945	(699 945)
Текущая часть долгосрочных обязательств	10 126 745	(10 126 745)	14 215 955	(14 215 955)
Итого	12 858 692	70 311 949	14 987 000	52 563 356

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в отчет о финансовых результатах, за период 2014 года составила 7 690 370 тыс. руб. (за период 2013 года: 1 878 132 тыс. руб.)

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2014 года имели следующую структуру:

Наименование	Остаток на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC)	16 747 825	10,25	16.10.2017	залог имущества и залог прав требования
	6 565 969	10,70	01.10.2018	залог имущества и залог прав требования
ЗАО "ГЛОБЭКСБАНК"	766 500	12,00	27.12.2017	залог имущества и залог прав требования
ОАО "АБ "Россия"	1 784 000	12,25	13.01.2016	обеспечение отсутствует
	410 890	11,50	28.01.2018	залог имущества и залог прав требования
	685 046	11,50	07.02.2018	залог имущества и залог прав требования
	457 934	11,50	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
	181 830	11,50	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
	192 690	11,50	21.02.2018	залог имущества и залог прав требования
	439 733	11,50	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
	109 867	11,50	26.06.2018	залог имущества и залог прав требования
	471 380	10,75	27.09.2018	залог имущества и залог прав требования
	698 749	10,75	15.10.2018	залог имущества и залог прав требования
	335 229	10,75	22.10.2018	залог имущества и залог прав требования
	289 631	11,75	19.11.2015	залог имущества и залог прав требования
	173 520	11,75	31.08.2016	залог имущества и залог прав требования
	446 775	11,75	25.11.2016	обеспечение отсутствует
ОАО АКБ "Связь-Банк"	1 771 800	10,75	26.10.2018	залог имущества и залог прав требования

Наименование	Остаток на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ЗАО "ЮниКредит Банк"	870 678	11,75	26.05.2017	залог имущества
	1 572 263	12,65	25.08.2017	обеспечение отсутствует
ОАО "Сбербанк России"	1 610 105	11,00	25.03.2028	обеспечение отсутствует
ЗАО "Кредит Европа Банк"	306 046	7,8	07.04.2017	обеспечение отсутствует
	78 387	7,8	02.06.2017	обеспечение отсутствует
	160 899	7,8	21.07.2017	обеспечение отсутствует
	210 989	7,8	21.07.2017	обеспечение отсутствует
	231 035	8,25	06.10.2017	обеспечение отсутствует
АКБ "АВАНГАРД" ОАО	3 160 681	9,5	16.07.2016	обеспечение отсутствует
ОАО "НБК-Банк"	203 860	12,5	16.09.2017	обеспечение отсутствует
АКБ "Абсолют Банк" (ОАО)	226 233	12,5	10.03.2015	залог ценных бумаг
ЗАО АКБ "НОВИКОМБАНК"	80 000	12,00	25.01.2015	обеспечение отсутствует
	73 559	12,50	30.01.2015	обеспечение отсутствует
	61 185	12,75	04.02.2015	обеспечение отсутствует
	85 000	13,50	09.03.2015	обеспечение отсутствует
ОАО "Альфа Банк"	1 002 384	14,50	14.04.2015	залог имущества
	205 258	14,50	17.04.2015	залог имущества
	50 118	14,50	15.01.2015	залог имущества
ИТОГО кредиты	42 718 048			
Облигации:				
Серия 27	3 012 945	10,5	15.12.2017	
БО-10	2 057 534	10,5	21.09.2015	
БО-14	517 979	10,5	27.08.2015	
БО-15	504 747	10,5	27.11.2015	
БО-22	1 034 795	10	21.02.2017	
БО-25	411 007	10,5	11.10.2017	
БО-26	4 997 012			
10,5	4 334 012			
БО-28	2 501 438	10,5	17.09.2019	

Наименование	Остаток на 31.12.2014 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
БО-29	2 093 154	10,5	17.06.2024	
БО-30	2 505 097	10	05.07.2024	
БО-32	2 242 795	10	03.10.2024	
БО-33	2 457 053	10	08.10.2024	
БО-34	2 524 164	10	30.09.2024	
БО-35	7 107 397	10	14.10.2024	
БО-36	2 021 288	10	23.10.2024	
ИТОГО облигации	40 322 417			
Прочие займы	130 036			
ИТОГО прочие займы	130 036			
ИТОГО заемные средства	83 170 501			
Начисленные проценты	(882 260)			
Текущая часть долгосрочных обязательств	(10 126 745)			
Краткосрочные кредиты банков	(1 779 514)			
Краткосрочные прочие займы	(70 033)			
ИТОГО краткосрочная часть долгосрочных обязательств	(12 858 552)			
Прочие начисленные проценты	(140)			
ИТОГО краткосрочные заемные средства	(12 858 692)			
ИТОГО долгосрочные заемные средства	70 311 949			

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

Наименование	Остаток на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ВТБ КАПИТАЛ ПЛС (VTB CAPITAL PLC)	18 277 034	10,25%	16 октября 2017 г.	залог имущества и залог прав требования
	8 418 427	10,70%	1 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
ЗАО «ГЛОБЭКСБАНК»	1 051 500	12,00%	27 декабря 2017 г.	залог имущества и залог прав требования
ОАО «АБ «Россия»	461 638	11,50%	28 января 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	767 846	11,50%	7 февраля 2018 г.	залог имущества и

Наименование	Остаток на 31 декабря 2013 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
				залог прав требования
	514 008	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	207 870	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	216 090	11,50%	21 февраля 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	473 176	11,50%	26 июня 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	118 328	11,50%	26 июня 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	517 725	10,75%	27 сентября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	752 226	10,75%	15 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	360 602	10,75%	22 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
	430 780	4,75%	19 ноября 2015 г.	залог имущества и залог прав требования
	252 015	4,75%	31 августа 2016 г.	залог имущества и залог прав требования
ОАО АКБ «Связь-Банк»	1 988 998	10,75%	26 октября 2018 г.	залог имущества и залог прав требования
ЗАО «ЮниКредит Банк»	1 571 092	10,70%	27 декабря 2014 г.	залог имущества
КИТ Финанс Инвестиционный банк (ОАО)	1 000 329	12,00%	30 марта 2015 г.	–
АЛЬФА БАНК	1 440 839	10,50%	25 декабря 2014 г.	–
	562 290	10,50%	25 декабря 2014 г.	–
ИТОГО кредиты	39 382 813			

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

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

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам на 31 декабря 2014 г.:

Год платежей согласно графику погашения	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2015 г.	12 858 692
2016 г.	7 317 164
2017 г.	21 076 538
2018 г.	8 872 651
После 2018 г.	33 045 596

Общество, как правило, предоставляет опцион «пут» держателям облигаций соответствующей серии, который может быть исполнен, как правило, по прошествии определенного срока (от одного года до семи лет) со дня размещения по номинальной стоимости.

В декабре 2014 года Компания разместила процентные конвертируемые биржевые облигации серии 27 номиналом 1 000 руб. и в количестве 3 000 000 шт., в результате чего были получены денежные средства в размере 3 000 000 тыс. руб. Процентная ставка по купону составила 10,50%. Согласно условиям решения о выпуске ценных бумаг конвертация происходит в день погашения выпуска (одним траншем 15 декабря 2017 года), либо в случае досрочного погашения облигаций. Одна облигация номинальной стоимостью 1 000 руб. конвертируется в 8 000 обыкновенных акций Компании дополнительного выпуска номинальной стоимостью 0,1 руб.

Балансовая стоимость заемных средств по состоянию на 31 декабря 2014 г. выражена в российских рублях.

В 2014 году и за период в 2013 году Общество не получало займов и кредитов на инновации и модернизацию производства.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения	Резерв на предстоящую оплату отпусков	Итого
17 сентября 2013 г.	-	-	
31 декабря 2013 г.	5 328	3 064	8 392
31 декабря 2014 г.	13 554	8 707	22 261

Резервы на предстоящую выплату вознаграждения

В течение года Общество создавало резерв на выплату вознаграждений, в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты на производство. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений за 2014 год не превысит суммы резерва, отраженной в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 г. будет использован в 1 квартале 2015 г.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2014 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2014 года будет использован в первой половине 2015 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2014 года.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

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

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Страховые взносы, в том числе:		
- Пенсионный фонд	7 169	4 638
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	28
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	145	100
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	7 314	4 766

Просроченная задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2014 года у Общества отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на отчетную дату включает:

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Налог на прибыль	-	-
Налог на добавленную стоимость (в т.ч. налоговый агент)	2	2
Налог на имущество	-	-
НДФЛ	2 938	1 149
Транспортный налог	6 014	4 054
Итого задолженность по налогам и сборам	8 954	5 205

По состоянию на 31 декабря 2013 и 31 декабря 2014 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2014 год (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс.руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Финансовый лизинг	13 056 004	5 343 249	7 712 755
Операционная аренда	3 587 942	1 483 796	2 104 146
Итого за 2014 г.	16 643 946	6 827 045	9 816 901

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг за период с 17 сентября по 31 декабря 2013 года (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99) (тыс.руб.):

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

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

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

Коммерческие расходы	2014 г.	17.09-31.12.2013 г.
Расходы на рекламу	307	660
Итого коммерческие расходы	307	660

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2014 г.	17.09-31.12.2013 г.
Материальные расходы	9 422	3 589
Расходы на программное обеспечение	8 410	3 535
Аренда, ремонт офиса	46 245	13 794
Амортизационные отчисления	9 706	2 941
Консультационные услуги, аудит	46 645	17 396
Связь, командировочные расходы	6 123	1 220
Аутсорсинг	41 323	59 509
Прочие затраты	34 008	28 184
Итого управленческие расходы	201 882	130 168

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение периода 2014 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2014 г.	Доходы за 17.09-31.12.2013 г.
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	96 118	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	72 707	10 589
Восстановления оценочных резервов в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания	97 047	-
Восстановления резервов по сомнительной дебиторской задолженности в связи с их избыточностью или прекращением выполнения условий признания	276 953	73 375
Страховые выплаты	3 495	38 140
Курсовые разницы	31 555	3 835
Субсидии	79 690	-
Передача имущества на баланс лизингополучателя	2 428 089	5 944 822
Прочие	23 485	14 274
Итого прочие доходы	3 109 139	6 085 035

Прочие расходы	Расходы за 2014 г.	Расходы за 17.09-31.12.2013 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	96 193	446
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	59 939	9 478
Отчисления в резервы по сомнительной дебиторской задолженности	600 751	143
Отчисления в оценочные резервы	110 963	9 477
Расходы, связанные с оплатой расходов по выпуску и размещению облигаций	24 431	4 566
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью и проведением корпоративных мероприятий	8 055	4 802
Госпошлины	860	662
Передача лизингового имущества на баланс лизингополучателя	2 428 089	5 944 822
Курсовые разницы	594 374	575
Прочие	193 325	5 472
Итого прочие расходы	4 116 980	5 980 443

В состав статьи «Прочие» 2014 года входят затраты на исполнительный орган управления Обществом в размере 166 868 тыс.руб.

15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. руб. 2014 г.	Сумма, тыс. руб. 17.09 - 31.12.2013 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 339 964	553 546
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	207 694	85 799
Постоянные разницы отчетного периода:	182 174	20 297
Внеоборотные активы	6 066	716
Кредиторская задолженность	4 893	-
Издержки обращения	162 120	18 220
Косвенные расходы	2 574	916
Оценочные обязательства	7 987	221
Доходы будущих периодов	817 356	77 205
Расходы будущих периодов	(818 603)	(77 207)
Резерв по сомнительным долгам	(219)	226
Временные разницы отчетного периода:		
Вычитаемые временные разницы	326 948	7 329
Внеоборотные активы	5 627	7 716
Резерв по сомнительным долгам	327 875	-
Расходы будущих периодов	(436)	(372)
Оценочные обязательства	12 197	3
Доходы будущих периодов	(18 315)	(18)
Налогооблагаемые временные разницы	(1 427 643)	(161 757)
Внеоборотные активы	1 282 471	101 957
Косвенные расходы	(11 185)	59 800
Расходы будущих периодов	156 357	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	421 443	419 414
Ставка налога на прибыль*	15,5	15,5
Налог на прибыль	65 324	65 010

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

	На 31.12.2014 г., тыс.руб.	На 31.12.2013 г., тыс.руб.
Сумма отложенного налогового актива	52 752	9 103
Сумма отложенного налогового обязательства	247 291	31 290

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием объекта актива, за 2014 год составили 1 744 тыс.руб. (за период в 2013 году: 143 тыс. руб.)

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

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

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

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

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за 2014 год (тыс.руб.):

	2014 год			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые хозяйственные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	289 568	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	1 954 680	-	-
Финансовые вложения (долевые)	-	-	-	592 526
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	1 733 423
Доходные вложения в материальные ценности	-	6 867 093	-	19 567 843
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	16 124 414
Дебиторская задолженность	-	199 974	-	3 989 537
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	-	226 233	70 033	60 003
Заемные средства (корпоративные облигации)	-	40 322 417	-	-
Авансы, полученные	-	-	-	335 869
Доходы будущих периодов	-	-	-	6 725 851
Выручка	433	632 037	-	3 592 733
Проценты к получению	-	155 130	-	105 848
Проценты к уплате (прочие займы)	-	(11 748)	(33)	(3)
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	-	(3 325 900)	-	-
Прочие доходы	-	-	-	1 446 561
Прочие расходы	-	-	-	(1 446 561)

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами за период с 17 сентября по 31 декабря 2013 года (тыс.руб.):

	17 сентября – 31 декабря 2013 года			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые хозяйственные общества
Денежные средства и денежные эквиваленты	-	1 094 821	-	-
Финансовые вложения (долговые)	-	374 419	-	152 259
Финансовые вложения (долевые)	-	-	-	592 524

	17 сентября – 31 декабря 2013 года			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые хозяйственные общества
Доходные вложения в материальные ценности	7 337	6 778 903	-	7 464 798
Прочие внеоборотные активы	-	-	-	13 051 795
Дебиторская задолженность	-	76 347	-	2 077 516
Заемные средства (прочие кредиты и займы)	-	-	-	-
Заемные средства (корпоративные облигации)	-	28 096 443	-	-
Авансы, полученные	-	-	-	72 532
Доходы будущих периодов	-	-	-	7 206 280
Выручка	1 153	-	-	488 922
Проценты к получению	-	14 929	-	45 077
Проценты к уплате (прочие займы)	-	(37 861)	-	-
Проценты к уплате (корпоративные облигации)	-	(1 075 106)	-	-
Прочие доходы	-	-	-	5 580 112
Прочие расходы	-	-	-	(5 580 112)

Движение резервов по сомнительной задолженности связанных сторон за период 2013 года и за 2014 год приведено в таблице ниже:

	Резерв по сомнительной задолженности			
	Акционеры Общества	Другие связанные стороны	Основной управленческий персонал	Зависимые хозяйственные общества
Остаток на 17 сентября 2013 года	-	-	-	-
Начисление / (высвобождение) резерва за год	-	-	-	-
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2013 года	-	-	-	-
Начисление / (высвобождение) резерва за год	-	-	-	344 337
Списание за счет резерва	-	-	-	-
Восстановление резервов в связи с их избыточностью	-	-	-	(59 569)
Остаток на 31 декабря 2014 года	-	-	-	284 768

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 2013 года Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдавало обеспечение третьим лицам по обязательствам связанных сторон: 10 июля 2014 года Общество выдало поручительство по кредитной линии своей дочерней компании TFM-Aviation в банке Credit Suisse AG на сумму \$ 29 600 000. Срок действия обеспечения до 31 июля 2019 г. По состоянию на 31 декабря 2013 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 2013 года Общество не выдавало собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 2013 года Общество не получало обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2014 года и периода 2013 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс.руб.):

	2014 г.	17.09 - 31.12.2013 г.
--	----------------	------------------------------

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.).	83 192	20 477
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	--------

17. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

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

За период с 01 января 2014 г. по 31 декабря 2014 г. прибыль Общества составила 0,0086 рублей в расчете на одну акцию.

	2014 г.	17.09 - 31.12.2013 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (млн.шт.)	54 000	54 000
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании, тыс.руб.	1 102 431	464 599
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	0,0204	0,0086

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2014 году негативное влияние на российскую экономику оказали значительное снижение цен на сырую нефть, значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Это привело к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительного дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

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

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

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

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

В течение 2014 года Общество применяла льготы по налогу на прибыль и налогу на имущество, предусмотренные законодательством города Москвы, в связи с использованием труда инвалидов. Существует вероятность того, что в связи с изменениями российского налогового законодательства и в случае изменения в подходе налоговых органов и/или судов к его интерпретации и применению, Обществом будут доначислены налоги и соответствующие штрафы и пени в связи с применением данной льготы, которые могут негативно повлиять на ее финансовое состояние. Тем не менее, руководство Общества предполагает положительный исход данного вопроса в случае возникновения налогового спора.

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

В 2014 году Общество определяла свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

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

По состоянию на 31 декабря 2014 г. руководство Общества считает, что его интерпретация применимых норм законодательства является обоснованной, и что позиция Общества в отношении вопросов налогообложения, в том числе в отношении применения налоговых льгот, связанных с использованием труда инвалидов, а также вопросов валютного и таможенного законодательства будет поддержана проверяющими органами.

Существующие и потенциальные иски против Общества

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

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
Кредитная линия	Имущество	16.10.2017	3 811 424	3 489 270
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		1 914 700	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		5 493 368	5 150 036
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		2 434 077	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		12 420 933	11 371 074

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		5 154 658	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	01.10.2018	8 545 120	7 822 858
	Права (требования) Залогодателя как Арендодателя к Арендатору по Договору аренды		6 215 842	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	27.12.2017	1 109 058	1 033 777
	Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга		2 426 854	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга	13.01.2016	951 372	Балансовой стоимости не имеет
	Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга		884 600	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		1 909 104	1 822 327
Кредитная линия	Имущество	28.01.2018	215 000	195 952
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		405 277	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	07.02.2018	352 600	327 101
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		662 751	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	21.02.2018	68 072	62 974
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		165 052	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	21.02.2018	264 000	240 611
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		459 021	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	21.02.2018	110 000	101 448
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		196 555	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	27.06.2018	52 200	47 975
Кредитная линия	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)	15.10.2018	435 539	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество	15.10.2018	154 800	142 272
Кредитная линия	Имущество	26.06.2018	207 000	183 761
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		435 510	Балансовой стоимости не имеет

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
Кредитная линия	Имущество	26.09.2018	225 000	207 508
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		406 694	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	15.10.2018	324 000	298 812
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		659 391	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	19.11.2015	187 590	171 735
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		1 058 881	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	31.08.2016	81 394	75 066
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		477 825	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	25.11.2016	184 785	172 466
	Имущественные права требования получения денежных средств по Договору финансовой аренды (лизинга)		1 254 828	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	26.10.2018	1 664 232	1 516 794
	Права (требования) на получение денежных сумм (платежей) и по договору фин. Аренды (лизинга)		12 169 347	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	25.03.2028	991 532	901 393
	Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга)		5 137 089	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	07.04.2017	365 526	344 024
	Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга)		445 837	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	21.07.2017	553 585	498 227
	Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга)		416 995	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Имущество	06.10.2017	566 520	528 752
	Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга)		489 956	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Права требования лизинговых платежей по договору финансовой аренды (лизинга)	16.07.2016	4 760 000	Балансовой стоимости не имеет
	Имущество		3 500 000	3 266 667
Кредитная линия	Имущество	16.09.2017	163 278	152 393
	Имущественные права (требования) в отношении лизинговых платежей по Договору лизинга		162 609	Балансовой стоимости не имеет
Кредитная линия	Векселя	01.10.2015	225 000	216 852

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс.руб.
Кредитная линия	Имущество	31.12.2015	2 209 264	2 209 264
Кредитная линия	Имущество	25.08.2017	2 806 619	2 619 511
		Итого	98 942 264	

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

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

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Балансовая стоимость активов, выданных в качестве обеспечения, тыс. руб.
кредитная линия	залог имущества	26 июня 2018 г.	52 200	50 974
	залог прав		435 539	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог прав	15 октября 2018 г.		
	залог имущества		154 800	151 164
кредитная линия	залог имущества	26 июня 2018 г.	207 000	202 137
	залог прав		435 510	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	26 сентября 2018 г.	225 000	219 714
	залог прав		406 694	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	15 октября 2018 г.	324 000	316 389
	залог прав		659 391	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	19 ноября 2015 г.	187 590	183 184
	залог прав		616 021	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	19 августа 2016 г.	81 394	79 482
	залог прав		277 982	балансовой стоимости не имеет
кредитная линия	залог имущества	1 января 2015 г.	1 705 312	1 665 252
кредитная линия	залог имущества	26 октября 2018 г.	1 664 232	1 625 136
	залог прав		5 959 176	балансовой стоимости не имеет
		Итого:	67 820 513	

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество получило следующие обеспечения в форме поручительства третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получено поручительство	Сумма поручительства, тыс.руб.	Оценка бухгалтерской (финансовой) надежности поручителя
Дебиторская задолженность по договорам лизинга	96 747 527	высокая

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

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

По состоянию на 31 декабря 2014 года Общество получило следующие обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом:

Вид актива, по которому получен залог	Срок действия залога	Стоимость обеспеченного залогом актива Общества, тыс.руб.		Вид имущества, полученного в залог	Договорная (забалансовая) стоимость полученного имущества, тыс.руб.	Права и возможности использования предмета залога Обществом
		31.12.2014	31.12.2013			
Займ, выданный ООО «Блэксиа Ферри и Инвестиции» по Договору целевого займа от 27.04.2011 г. №1/11/БФИ (ЦЗ)	30.06.2021	315 380	418 012	Основные средства	386 201	Предмет залога остается в распоряжении залогодателя

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

В январе 2015 года Группа разместила биржевые облигации серии БО-38 номиналом 1 000 руб. и в количестве 1 400 000 шт. Процентная ставка по купону составила 14,00%.

В январе-марте 2015 года Группа получила кредитные транши от сторонних кредитных организаций на суммы 807 120 тыс. руб., 250 000 тыс. руб., 225 000 тыс. руб., 154 333 тыс. руб. и 2 017 тыс. долларов США под процентные ставки 20%, 12,5%, 18,75%, 14,5 % и 9,00%, соответственно.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

Деятельности Общества присущи риски. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса идентификации, оценки и мониторинга рисков, а также посредством установления лимитов (ограничений) риска и других мер внутреннего контроля. Процесс управления рисками имеет решающее значение для поддержания устойчивости Общества, и каждый отдельный сотрудник Общества несет ответственность за риски, связанные с его или ее обязанностями. Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности, рыночному риску, который может подразделяться на процентный и валютный риски, а также нефинансовым рискам (операционному, правовому, репутационному и другим рискам).

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

Структура управления рисками

Общую ответственность за определение рисков и контроль за ними несет Совет директоров. Помимо Совета директоров существуют отдельные коллегиальные органы и структурные подразделения Общества, которые специализируются на управлении и контроле над рисками.

Совет директоров

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

Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом Общества. Обязанность Правления включает в себя ответственность за реализацию политик по управлению рисками, утверждение положений по управлению отдельными видами рисков, мониторинг и контроль рисков Общества.

Кредитный комитет

Кредитный комитет является рабочим коллегиальным органом Общества, подотчетным Совету директоров Общества. Основной целью деятельности Кредитного комитета является обеспечение реализации стратегических планов Общества путем формирования высокодоходного лизингового портфеля с приемлемым уровнем риска. Кредитный комитет отвечает за управление кредитными рисками и контролирует выполнение соответствующих решений, принятых в отношении рисков.

Структурные подразделения Общества, которые специализируются на управлении и контроле над рисками:

Финансовая служба (Казначейство)

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

Служба кредитного анализа и оценки

Служба кредитного анализа и оценки проводит всесторонний анализ состояния финансово-хозяйственной деятельности контрагентов, осуществляет управление и контроль над кредитными рисками

Служба безопасности

Служба безопасности проводит проверку контрагентов Общества, отвечает за противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и управление репутационным риском.

Юридическая служба

Юридическая служба осуществляет юридическое сопровождение сделок Общества и управление правовым риском.

Служба риск-менеджмента и комплаенс

Служба риск-менеджмента и комплаенс проводит независимую экспертизу рисков, осуществляет независимый мониторинг всех рисков Общества в соответствии с политиками Общества в области риск-менеджмента, утвержденными Советом директоров.

Служба внутреннего аудита

Процессы управления рисками подлежат регулярным независимым проверкам Службой внутреннего аудита. Служба внутреннего аудита осуществляет независимую и объективную оценку адекватности и эффективности системы внутреннего контроля Общества, управления рисками и корпоративного управления. Служба внутреннего аудита функционально подчиняется Совету директоров.

Системы оценки рисков и передачи информации о рисках

Риски Общества оцениваются при помощи методов, которые отражают как понесенные, так и ожидаемые потери, реализация которых вероятна в ходе обычной деятельности. Оценка потерь осуществляется на основании экспертного мнения, а также статистических моделей. В моделях используются значения вероятностей, полученные из прошлого опыта. Общество также моделирует «наихудшие сценарии», которые будут иметь место в случае наступления событий, считающихся маловероятными.

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

Информация, полученная по всем видам деятельности, изучается и обрабатывается с целью анализа, контроля и раннего обнаружения рисков. Указанная информация представляется с пояснениями Совету директоров и Правлению Общества. В отчете содержится информация о внутренних и внешних инцидентах, с которыми столкнулось Общество, о совокупном размере кредитного риска, о ключевых индикаторах риска, о соблюдении установленных лимитов риска, информация о риске ликвидности, валютном и процентном рисках, а также изменения в уровне риска Общества (Карте рисков).

Для всех уровней Общества составляются различные отчеты о рисках, которые распространяются с тем, чтобы обеспечить всем подразделениям Общества доступ к обширной, необходимой и актуальной информации. Общество отслеживает риски на регулярной основе: предусмотрена ежегодную оценку рисков (составления Карты рисков Общества).

Снижение риска

В рамках управления рисками Общество использует различные инструменты для управления позициями, возникающими вследствие изменений в процентных ставках, обменных курсах, кредитного риска.

Общество использует обеспечение для снижения своего кредитного риска.

Чрезмерные концентрации риска

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

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, рыночному риску и риску ликвидности.

Кредитный риск

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

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

Управление кредитным риском проводится при предоставлении лизингового продукта по каждой лизинговой сделке и включает в себя: всесторонний анализ финансового состояния контрагентов, который проводится на основе финансовой и нефинансовой информации, оценку справедливой рыночной стоимости и ликвидности предмета лизинга, а также идентификацию и оценку рисков по сделке. На основании данного анализа и оценке уполномоченный орган управления Группой или Кредитный комитет Группы принимают решение о предоставлении или об отказе в предоставлении лизингового продукта.

На портфельном уровне управление кредитным риском в Группе осуществляется путем установления лимитов (ограничений) и последующего мониторинга соблюдения установленных лимитов.

Управление кредитным риском также включает в себя регулярный мониторинг способности контрагентов производить платежи в полном объеме и в срок, а также мониторинг состояния лизингового имущества, переданного в лизинг.

Процедура всестороннего анализа состояния финансово-хозяйственной деятельности контрагента и анализа лизингового имущества и их мониторинг проводится сотрудниками Службы кредитного анализа и оценки. Экспертиза рисков по лизинговой сделке осуществляется Службой риск-менеджмента и комплаенс.

Для целей оценки кредитного риска по контрагентам Группой разработана модель объектного финансирования в соответствии с подходом, предусматривающем использование надзорных критериев отнесения для операций специализированного кредитования корпоративных заемщиков, а также корпоративная рейтинговая модель.

Предоставление лизинговых продуктов осуществляется в соответствии с положениями и принципами Кредитной политики Группы. Процесс предоставления лизингового продукта представляет собой перечень строго регламентированных процедур, устанавливающий порядок работы с контрагентами и лизинговым имуществом. Общество разработало процедуру проверки кредитного качества с тем, чтобы обеспечить раннее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов, включая периодический пересмотр размера обеспечения. Лимиты по контрагентам определены с использованием системы классификации кредитного риска, которая присваивает каждому контрагенту кредитный рейтинг. Рейтинги регулярно пересматриваются. Процедура проверки кредитного качества позволяет Обществу оценить размер потенциальных убытков по рискам, которым он подвержен, и предпринять необходимые меры.

Максимальная подверженность кредитному риску на определенную дату представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже (тыс.руб.):

	31.12.2014	31.12.2013
Финансовые вложения	4 759 010	1 974 275
Дебиторская задолженность	7 539 557	6 459 461
Денежные средства	725 683	2 759 220
ИТОГО	13 024 250	11 192 956

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовым инструментам будет колебаться вследствие изменений в рыночных параметрах, таких, как процентные ставки, валютные курсы и цены долевых инструментов. Рыночный риск разделяется на риск по торговому портфелю и риск по неторговому портфелю. На текущий момент у Общества нет торгового портфеля. Риск по неторговым позициям управляется и контролируется с использованием анализа чувствительности.

Процентный риск

Процентный риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Руководство Общества осуществляет ежеквартальный мониторинг средней срочности активов и пассивов.

Информация о средней срочности портфелей представляется Совету Директоров на ежеквартальной основе. При отсутствии инструментов хеджирования Общество обычно стремится к совпадению позиций по процентным ставкам.

У Общества нет существенных финансовых активов и финансовых обязательств с плавающей процентной ставкой. Соответственно, Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов Группа не была подвержена значительному риску изменения процентной ставки.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество подвергается влиянию колебаний курсов иностранных валют, которые оказывают воздействие на ее финансовое положение и движение денежных средств.

В основном активы и обязательства, доходы и расходы Общества выражены в российских рублях. Общество осуществляет управление валютным риском путем использования лимитов по открытым валютным позициям и путем разработки плана снижения валютного риска в случае неблагоприятного движения валютных курсов. Управление риском и открытыми валютными позициями осуществляется на ежемесячной основе. Информация об открытых валютных позициях представляется Совету Директоров на ежеквартальной основе. Общество не имеет спекулятивных лимитов по операциям в иностранной валюте.

Подверженность валютному риску

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2014 года была следующей (в тыс. руб.):

	2014 г.
Активы, деноминированные в долларах США	65 643
Активы, деноминированные в ЕВРО	541
Обязательства, деноминированные в долларах США	(1 488 901)
Обязательства, деноминированные в ЕВРО	-
Нетто-величина риска	(1 422 717)

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

В следующей таблице представлен анализ чувствительности к возможным изменениям в обменном курсе доллара США и евро, при условии неизменности всех прочих параметров (в частности, процентных ставок). Влияние на прибыль Общества до налогообложения обусловлено курсовыми разницами от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.. Подверженность Общества риску изменения курсов иных валют является несущественной

	Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса иностранной валюты)	Влияние на прибыль до налогообложения доход/ (расход)
2014 г.		
Доллар США	15.8%	224 875
Евро	15.4%	(83)
Итого		224 791

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря 2014 года оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

Подверженность Общества валютному риску по состоянию на 31 декабря 2013 года была несущественной в связи с преобладанием активов и пассивов в рублях.

Риск досрочного погашения

Риск досрочного погашения – это риск того, что Общество понесет финансовые потери вследствие того, что ее клиенты и контрагенты погасят или потребуют погашения обязательств раньше или позже, чем предполагалось. Однако Общество не чувствительно к данному риску, так как доля досрочно погашаемой дебиторской задолженности по финансовому лизингу в общем объеме операций финансового лизинга не является существенной.

Риск ликвидности и управление источниками финансирования

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

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

Основными инструментами минимизации и управления риском ликвидности являются:

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

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

Анализ финансовых обязательств по срокам, оставшимся до погашения

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

Год, закончившийся 31 декабря 2014 г.	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет	Итого
Заемные средства	11 976 399	46 854 107	23 457 839	82 288 345
Задолженность по процентам	882 293	3	-	882 296
Кредиторская задолженность	8 143 096	-	-	8 143 096
Прочие обязательства	22 261	-	-	22 261
ИТОГО	21 024 049	46 854 110	23 457 839	91 335 998

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

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

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

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

Внешний рынок:

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

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

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

Внешний рынок:

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

Страновые и региональные риски

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

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

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

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

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

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы

рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

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

Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым потерям. Общество не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общество может управлять такими рисками.

Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, а также проведение процессов оценки, в т.ч. силами Службы внутреннего аудита, подотчетной Совету директоров.

Система управления операционным риском состоит из ряда элементов. Данные элементы описаны в политике управления нефинансовыми рисками и включают: сбор и анализ информации по фактическим и потенциальным потерям (начиная с 2013 года Общество собирает информацию о потерях, в т.ч. ставших следствием реализации операционного риска); проведение ежегодной самооценки рисков и составление Карты рисков; мониторинг ключевых индикаторов риска.

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

В 2014 году Компания не распределяла прибыль для выплаты акционерам.

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

Для более полного представления информации о деятельности Компании ниже представлена информация о том, как бы выглядела бухгалтерская (финансовая) отчетность, а именно бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 г. и отчет о финансовых результатах Компании за 2014 год, в случае если реорганизация в форме преобразования произошла 31 декабря 2012 г.

Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ			
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Нематериальные активы	1110	7	10
	Основные средства	1150	140 680	143 394
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	72 170 285	57 470 470
	Финансовые вложения	1170	3 929 933	1 280 466
	Отложенные налоговые активы	1180	52 752	9 103
	Прочие внеоборотные активы	1190	20 283 682	15 732 857
	Итого по разделу I	1100	96 577 339	74 636 300
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
	Запасы	1210	586 717	1 914
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	114 568	207 831
	Дебиторская задолженность	1230	7 606 175	6 459 461
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	829 077	693 809
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	725 683	2 759 220
	Прочие оборотные активы	1260	637 374	249 444
	Итого по разделу II	1200	10 499 594	10 371 679
	БАЛАНС	1600	107 076 933	85 007 979

Бухгалтерский баланс (продолжение)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 400 000	5 400 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 832 739	1 730 451
	Итого по разделу III	1300	8 232 739	7 130 451
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1410	70 311 949	52 563 356
	Отложенные налоговые обязательства	1420	247 291	31 290
	Оценочные обязательства	1430	–	–
	Прочие обязательства	1450	–	–
	Итого по разделу IV	1400	70 559 240	52 594 646
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1510	12 858 692	14 987 000
	Кредиторская задолженность	1520	8 143 096	2 166 504
	Доходы будущих периодов	1530	7 260 905	8 120 986
	Оценочные обязательства	1540	22 261	8 392
	Прочие обязательства	1550	–	–
	Итого по разделу V	1500	28 284 954	25 282 882
	БАЛАНС	1700	107 076 933	85 007 979

Отчет о финансовых результатах

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2014 г.	За январь-декабрь 2013 г.
	Выручка	2110	16 643 946	11 504 083
	Себестоимость продаж	2120	(6 827 045)	(5 385 545)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 816 901	6 118 539
	Коммерческие расходы	2210	(307)	(5 097)
	Управленческие расходы	2220	(201 882)	(251 028)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 614 712	5 862 414
	Доходы от участия в других организациях	2310	–	–
	Проценты к получению	2320	423 463	180 337
	Проценты к уплате	2330	(7 690 370)	(4 854 630)
	Прочие доходы	2340	3 109 139	7 925 393
	Прочие расходы	2350	(4 116 980)	(7 972 668)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 339 964	1 140 846
	Текущий налог на прибыль	2410	(65 324)	(161 660)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(28 237)	(9 425)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(221 285)	(27 869)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	50 677	4 609
	Прочее	2460	(1 744)	(143)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 102 288	955 783

	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	–	–
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	–	–
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 102 288	955 783
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	–	–
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	–	–

Руководитель

Зотов Дмитрий Анатольевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 марта 2015 г.

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 64 листов

