

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной
ответственностью «РЕСО-Лизинг»
по итогам деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» (Организация) (ОГРН 1037709061015, строение 8, дом 6, Нагорный проезд, г. Москва, 117105), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РЕСО-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Учет договоров лизинга с отражением предмета лизинга на балансе лизингополучателя - пункты 2, 3.6, 3.8, 3.11, 3.12 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

В пункте 2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены основные положения учетной политики, в частности, в отношении договоров лизинга с отражением предмета лизинга на балансе лизингополучателя. В пунктах 3.6, 3.8, 3.11, 3.12 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты существенные показатели активов и обязательств, возникших в рамках данных договоров лизинга.

В связи с тем, что российское законодательство в отношении учета лизинговых операций допускает различные трактовки и подходы при учете договоров лизинга с отражением предмета лизинга на балансе лизингополучателя, а также с учетом значительной доли таких договоров в лизинговом портфеле Организации, оценка корректности применяемых Организацией подходов при учете указанных договоров является ключевым вопросом для нашего аудита.

Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего, анализ корректности выбранного метода учета договоров лизинга с отражением предмета лизинга на балансе лизингополучателя, выборочное тестирование графиков лизинговых платежей, на основе которых определяются значения дебиторской задолженности по будущим лизинговым платежам, доходов будущих периодов (отложенной выручки), отложенного НДС с будущих лизинговых платежей по состоянию на отчетную дату, а также выручки в виде маржи за отчетный период; тестирование алгоритмов определения краткосрочной и долгосрочной части вышеуказанных активов и обязательств.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в отчете эмитента за I квартал 2019 года и годовом отчете, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет эмитента за I квартал 2019 года и годовой отчет, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с отчетом эмитента за I квартал 2019 года и годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до руководства, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Л.В. Ефремова

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

26 марта 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"</u>	по ОКПО	70023445		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709431786		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)</u>	по ОКВЭД	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
117105, Москва г, Нагорный проезд, д. 6, стр. 8					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Т 2.1.; п. 3.1 П	Основные средства	1150	299 764	138 036	55 704
Т 2.1.; п. 3.2 П	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 618 274	6 610 391	4 796 664
Т 3.1.; п. 3.3 П	Финансовые вложения	1170	982 489	1 030 299	1 871 549
п. 3.4, 3.19 П	Отложенные налоговые активы	1180	167 354	158 988	126 549
Т 2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	17 259	3 375	5 256
	Итого по разделу I	1100	10 085 140	7 941 089	6 855 722
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т 4.1.; п. 3.5 П	Запасы	1210	448 404	264 060	159 319
	в том числе:				
	Материалы	12101	8 497	5 825	4 457
	Товары отгруженные	12102	2 500	2 500	5 826
	Товары	12103	437 407	255 735	149 036
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 242 696	312 778	1 946
Т 5.1.; п. 3.6 П	Дебиторская задолженность	1230	33 783 929	18 825 779	11 390 195
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	261 162	326 528	247 401
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	33 465 823	18 470 974	11 096 570
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 241	1 220	1 644
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	5 609	3 427	6 604
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	13	92	9
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	50 081	23 538	37 967
Т 3.1.; п. 3.3 П	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	243 825	123 371	1 068 186
ОДДС: п. 3.7 П	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	975 106	748 514	734 496
п. 3.8 П	Прочие оборотные активы	1260	622 455	609 220	692 455
	Итого по разделу II	1200	37 316 415	20 883 722	14 046 597
	БАЛАНС	1600	47 401 555	28 824 811	20 902 319

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК; п. 3.9 П	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ОИК; п. 3.9 П	Резервный капитал	1360	375 000	375 000	270 177
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 372 788	3 493 411	2 295 809
	Итого по разделу III	1300	8 247 788	6 368 411	5 065 986
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т 5.3.; п. 3.10 П	Заемные средства	1410	15 988 889	10 916 383	8 659 449
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Т 5.3.; п. 3.12 П	Прочие обязательства	1450	5 511 478	2 848 713	1 698 121
	Итого по разделу IV	1400	21 500 367	13 765 096	10 357 570
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т. 5.3.; п. 3.10 П	Заемные средства	1510	6 297 385	963 459	253 482
Т. 5.3.; п. 3.11 П	Кредиторская задолженность	1520	6 230 905	4 812 739	3 321 572
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	78 425	55 163	48 680
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 059 436	4 698 023	3 137 938
	Расчеты по налогам и сборам	15203	73 700	46 801	126 377
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	16	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	19 344	12 736	8 574
п. 3.13 П	Доходы будущих периодов	1530	5 045 291	2 865 400	1 863 622
Т. 7.; п. 3.14 П	Оценочные обязательства	1540	78 252	48 714	39 446
Т. 5.3.	Прочие обязательства	1550	1 567	992	641
	Итого по разделу V	1500	17 653 400	8 691 304	5 478 763
	БАЛАНС	1700	47 401 555	28 824 811	20 902 319


 Руководитель _____ **Мокин Андрей Петрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной

ответственностью / 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 2018

70023445

7709431786

64.91

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п. 3.16 П	Выручка	2110	10 209 916	7 173 010
Т 6.; п. 3.16 П	Себестоимость продаж	2120	(5 014 785)	(3 931 349)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 195 131	3 241 661
	Коммерческие расходы	2210	-	-
Т 6.; п. 3.16 П	Управленческие расходы	2220	(1 993 544)	(1 331 020)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 201 587	1 910 641
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 3.17 П	Проценты к получению	2320	120 463	188 534
п. 3.17 П	Проценты к уплате	2330	(1 582 124)	(1 077 400)
п. 3.18 П	Прочие доходы	2340	4 571 207	3 411 092
п. 3.18 П	Прочие расходы	2350	(3 959 081)	(2 798 594)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 352 052	1 634 273
п. 3.19 П	Текущий налог на прибыль	2410	(481 041)	(364 287)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 265)	(4 994)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 366	32 439
	Прочее	2460	-	-
ОИК	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 879 377	1 302 425

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	-	-
ОИК	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 879 377	1 302 425
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Макин Андрей Петрович

(рашифровка подписи)

20 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
70023445		
7709431786		
64.91		
12300	16	
384		

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг" Форма по ОКУД
 за Январь - Декабрь 2018 г. Дата (число, месяц, год)
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО
 Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) ИНН
 Организация-правообладатель Общество с ограниченной ответственностью по ОКВЭД
 Ответственность Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	2 500 000	-	-	270 177	2 295 809	5 065 986
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 302 425	1 302 425
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 302 425	1 302 425
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	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	104 823	(104 823)	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	2 500 000	-	-	375 000	3 493 411	6 368 411
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 879 377	1 879 377
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 879 377	1 879 377
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 500 000	-	-	375 000	5 372 788	8 247 788

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок					
до корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3402	-	-	-	-
исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	8 247 788	6 368 411	5 065 986



 Руководитель Моркин Андрей Петрович
 (подпись) (подпись и печать)

20 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "РЕСО-Лизинг"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общества с ограниченной ответственностью**
ответственностью / **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	2018
70023445		
7709431786		
64.91		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	28 834 033	20 019 479
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	28 052 210	19 299 805
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
государственная субсидия	4114	133 325	278 062
прочие поступления (п. 3.20 П)	4119	648 498	441 612
Платежи - всего	4120	(40 469 357)	(25 725 820)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (п. 3.20 П)	4121	(35 370 049)	(22 370 425)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 224 386)	(856 315)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 674 592)	(1 117 844)
налога на прибыль организаций	4124	(451 898)	(348 888)
иные налоги и сборы	4125	(13 062)	(17 681)
налог на добавленную стоимость	4126	-	(520 095)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4127	(269 555)	(183 719)
прочие платежи (п. 3.20 П)	4129	(1 465 815)	(310 853)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 635 324)	(5 706 341)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 493 446	3 109 240
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 256 118	682 508
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (п. 3.20 П)	4213	958 212	1 461 216
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (п. 3.20 П)	4214	137 679	202 221
	4215	-	-
прочие поступления (п. 3.20 П)	4219	141 437	763 295
Платежи - всего	4220	(1 131 728)	(381 230)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (п. 3.20 П)	4223	(1 085 562)	(322 230)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(41 872)	-
	4225	-	-
прочие платежи (п. 3.20 П)	4229	(4 294)	(59 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 361 718	2 728 010

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 902 558	2 994 700
в том числе:			
получение кредитов и займов (п. 3.20 П)	4311	12 566 667	60 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	9 335 891	2 934 700
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(11 402 360)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (п. 3.20 П)	4323	(11 402 360)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 500 198	2 994 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	226 592	16 369
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	748 514	734 496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	975 106	748 514
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		(2 351)

Руководитель



Можин Андрей Петрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕСО-Лизинг» за 2018 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РЕСО-Лизинг» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения.

ООО «РЕСО-Лизинг» было создано 8 июля 2003г. (ОГРН 1037709061015).

Юридический адрес: 117105 г. Москва, Нагорный проезд, д. 6, стр.8.

Основным видом деятельности Общества является передача имущества в финансовую аренду (лизинг). Общество также имеет право осуществлять любую иную деятельность, в той степени, в которой такая деятельность не запрещена законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

Общество осуществляет свою деятельность через филиалы и обособленные подразделения на территории Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, не выделенных на отдельный баланс и не имеющих расчетных (текущих) счетов в учреждениях банков.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело 44 обособленных подразделений (на 31 декабря 2017 года – 37 обособленных подразделений).

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила 700 человек (за 2017 год – 532 человек).

В состав Совета директоров Общества по состоянию на **31 декабря 2018г.** входят:

Савельев Андрей Николаевич – Председатель
Волошин Андрей Витальевич
Соколов Михаил Юрьевич
Мокин Андрей Петрович

Бухгалтерский учет Общества ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2018 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета, а так же правил составления отчетности.

2. Основные положения учетной политики.

Ниже изложены основные принципы учетной политики, использовавшиеся при составлении данной бухгалтерской отчетности. Учетная политика последовательно применялась Обществом в предыдущие годы.

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, Федерального закона от 29 октября 1998 г. № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)», а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом ООО «РЕСО-Лизинг» от 29 декабря 2017 г. № 11/УП.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений (пункт 5 ПБУ 1/2008):

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При составлении отчетности у ООО «РЕСО-Лизинг» отсутствовала какая-либо неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке учтена корректировка их стоимости или созданы резервы под обесценение. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности отражены за вычетом накопленной на отчетную дату амортизации.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года официальные курсы обмена российского рубля к иностранным валютам составляли:

	31.12.2018	31.12.2017
Доллар США	69,4706	57,6002
Евро	79,4605	68,8668

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

Основные допущения и оценочные значения

Подготовка бухгалтерской отчетности требует от руководства применения суждений, допущений и оценок, которые влияют на применение учетной политики и на отражение в финансовой отчетности сумм активов и обязательств, доходов и расходов. Оценочные значения и связанные с ними допущения основываются на историческом опыте и других применимых факторах, необходимых для определения балансовой стоимости активов и обязательств, стоимость которых не может быть явно определена из других источников.

Несмотря на то, что оценочные значения основываются на наиболее полном понимании руководством текущей ситуации, реальные результаты в конечном итоге могут отличаться от принятых оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

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

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под предстоящую оплату отпусков, включая сумму страховых взносов;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

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). Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по всем объектам ОС, принятым к учету производится линейным способом. Принятые Обществом сроки амортизации по основным группам основных средств составляют:

Машины и оборудование	3 года
Мебель, приспособления и принадлежности	3 – 5 лет
Транспортные средства	3 года
Прочие виды	3 – 5 лет

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными 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 Общество 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) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе основные средства, переданные в финансовую аренду (лизинг) и учитываемые на балансе лизингодателя), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств, учтенным в составе доходных вложений в материальные ценности, производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов доходных вложений в материальные ценности определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств, предназначенного для передачи в лизинг, производится исходя из срока финансовой аренды (лизинга).

В бухгалтерской отчетности доходные вложения в материальные ценности отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

Учет предметов лизинга на балансе лизингополучателя

Общество учитывает лизинговые операции в соответствии с Приказом Министерства Финансов РФ от 17 февраля 1997 г. № 15 «Об отражении в бухгалтерском учете операций по договорам лизинга».

Предметы лизинга, переданные на баланс лизингополучателя, не признаются амортизируемым имуществом у лизингодателя и подлежат амортизации у лизингополучателя.

Если по условиям договора лизинга лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя, то переданное лизинговое имущество в общей сумме платежей по договору лизинга отражается в составе дебиторской задолженности, с одновременным принятием указанного имущества на забалансовый учет по счету 011 «Основные средства, сданные в аренду» по стоимости приобретения без НДС. Разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества отражается как доходы будущих периодов в составе прочих обязательств. В соответствии с условиями договора лизинга доходы по договорам лизинга признаются в течение срока лизинга в качестве доходов по обычным видам деятельности.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, находящиеся на стадии строительства и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов,

учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" к бухгалтерскому учету 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.

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

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. 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 выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Доходы будущих периодов

Доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, а именно, доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, Обществом отражаются в бухгалтерском балансе как доходы будущих периодов. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договорам лизинга и стоимостью лизингового имущества. Общество признает эти доходы в соответствии с условиями договоров лизинга в качестве доходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов

Затраты произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов. Общество признает эти затраты в соответствии с условиями признания активов, установленными законодательными актами и договорами, равномерно в течение периодов, к которым данные расходы относятся, в составе расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов в зависимости от вида затрат.

Финансовые вложения

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям 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, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере начисления причитающегося по ним дохода относится на финансовые результаты организации.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов и расходов.

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Денежные средства и эквиваленты, отражение денежных потоков

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. Такими потоками являются:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

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.

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.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе суммы полученных авансов и предоплат отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва сомнительных долгов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов. Резерв сомнительных долгов рассчитывается на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

Кредиты и займы

Учет расходов по кредитам и займам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

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

Дополнительные затраты по полученным займам и кредитам признаются для целей бухгалтерского учета расходами того периода (текущие расходы), в котором они произведены.

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В бухгалтерской отчетности Общества задолженность по привлеченным кредитам и займам отражается с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно условиям договоров. Причитающиеся на конец отчетного периода проценты к уплате по долгосрочным кредитам и займам, срок уплаты которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Признание доходов

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. 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:

- 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.

Выручка от оказания лизинговых услуг по договорам лизинга определяется по методу начисления в соответствии с условиями договора и графиком лизинговых платежей.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи ОС и иных активов, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности организации) - в порядке, аналогичном предусмотренному пунктом 12 Положения (ПБУ 9/99).

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков для целей бухгалтерского учета признаются в том отчетном периоде, в котором суммы этих штрафов (пеней) поступили на расчетный счет Общества.

Признание расходов

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н, отраслевыми методическими рекомендациями.

Расходами Общества по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых услуг, кроме управленческих и коммерческих расходов, а именно:

- расходы по амортизации предметов лизинга;
- расходы по страхованию предметов лизинга;
- расходы, связанные с заключением договоров лизинга;
- прочие расходы.

Указанные расходы формируют себестоимость оказанных лизинговых услуг в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

К управленческим расходам Общества относятся следующие расходы:

- расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды;
- расходы по аренде и содержанию помещений;
- расходы на амортизацию основных средств, используемых в общехозяйственной деятельности;
- прочие общехозяйственные расходы.

Остальные расходы признаются как прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год.

3.1. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает собственные основные средства, учтенные по остаточной стоимости.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа, а также прочая информация о движении основных средств представлены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4. «Иное использование основных средств».

3.2. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса Общество отражает основные средства, учтенные на балансе Общества (лизингодателя), по остаточной стоимости, и переданные за плату в качестве предметов лизинга во владение и пользование лизингополучателям.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.2. «Незавершенные капитальные вложения».

3.3. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений (строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса) Общество отражает ценные бумаги других организаций, вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних), предоставленные займы, депозитные вклады в кредитных организациях.

Общество принимает к учету финансовые вложения по первоначальной стоимости.

Долгосрочные финансовые вложения состоят из финансовых вложений в ценные бумаги, предоставленных займов и вкладов в уставные капиталы других организаций. Краткосрочные финансовые вложения включают предоставленные займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года финансовые вложения представлены следующим образом:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Долгосрочные		
Вклады в уставные капиталы	730 489	730 489
Предоставленные займы	252 000	299 810
Итого долгосрочные финансовые вложения	982 489	1 030 299
Краткосрочные		
Предоставленные займы	238 310	63 150
Депозитные вклады	1 000	59 000
Цессия	4 515	1 221
Итого краткосрочные финансовые вложения	243 825	123 371

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года вклады в уставные капиталы включают:

	31 декабря 2018		31 декабря 2017	
	Сумма	Доля в %	Сумма	Доля в %
ООО «РЕСО Гостиничные инвестиции»	705 000	100%	705 000	100%
СОО «РЕСО-БелЛизинг»	25 489	99,675%	25 489	99,675%
Итого вклады в уставные капиталы	730 489		730 489	

По состоянию на 31 декабря 2018 года предоставленные займы на сумму 490 310 тыс. руб. не обеспечены залогом или поручительством третьих лиц (на 31 декабря 2017 года - займы на сумму 362 960 тыс. руб. не обеспечены залогом или поручительством третьих лиц).

По состоянию на 31 декабря 2018 года депозитные вклады на сумму 1 000 тыс. руб. размещены в АО Банк «РЕСО-Кредит» со сроком погашения менее 3-х месяцев и средней эффективной процентной ставкой 6,5% годовых.

3.4. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса Общество отражает отложенные налоговые активы, признанные в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Обществом был проведен анализ существования вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах. Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в последующих налоговых периодах и сможет возместить признанные налоговые активы.

3.5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает стоимость материально-производственных запасов, учтенных по фактической себестоимости.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов», Таблица 4.2. «Запасы в залоге».

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Общество не создавало резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов.

3.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общество отражает общую величину дебиторской задолженности за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»; Таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

В состав дебиторской задолженности Общество включает:

- Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч. задолженность по операциям финансового лизинга;
- Задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение имущества, работ и услуг (в том числе имущества по договорам лизинга). Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством;
- Прочая дебиторская задолженность (расчеты по налогам и сборам, расчеты с персоналом, задолженность по процентному доходу по ценным бумагам и депозитам и прочее).

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года дебиторская задолженность включает:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя, за минусом НДС	15 394 909	7 544 879
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	15 394 909	7 544 879
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Задолженность по лизинговым платежам, учитываемым на балансе лизингополучателя, за минусом НДС	17 792 051	10 670 676
Расчеты с лизингополучателями по текущим лизинговым платежам, за минусом НДС	448 136	410 428
Авансы выданные поставщикам, за минусом НДС	261 162	326 528
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	30 881	8 358
Расчеты по налогам и сборам	6 850	4 647
Прочая задолженность	19 213	15 272
Итого краткосрочная дебиторская задолженность до вычета резерва по сомнительным долгам	18 558 293	11 435 909
Резерв по сомнительным долгам	(169 273)	(155 009)
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	18 389 020	11 280 900
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	33 783 929	18 825 779

В таблице ниже приведены данные движения резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 годы:

	2018 год	2017 год
Резерв по сомнительным долгам на 01 января	155 009	113 688
Создание за вычетом восстановления резерва в течение периода	14 264	41 321
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря	169 273	155 009

На конец каждого отчетного периода Общество проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения дебиторской задолженности. В случае существования подобных свидетельств Общество оценивает размер любого убытка от обесценения и создает резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Общество рассчитывает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

3.7. Денежные средства и эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общество отражает денежные средства на счетах в банках, а также наличные денежные средства в кассе:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
<i>Денежные средства на счетах в банках</i>		
в российских рублях	975 100	748 508
	975 100	748 508
<i>Денежные средства в кассе</i>	6	6
Итого денежные средства и эквиваленты	975 106	748 514

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело денежные и приравненные к ним средства в АО «Альфа-Банк» в размере 758 520 тыс. руб. (31 декабря 2017 года - средства в размере 711 739 тыс. руб. в АО «Альфа-Банк»), на долю которого приходилось более 60% от совокупного объема денежных и приравненных к ним средств.

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования самим Обществом (счета под арестом, аккредитивы, открытые в пользу третьих лиц, счета в банках, лицензии которых отозваны).

Остатки денежных средств на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса совпадают с остатками по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств.

Сверка остатков выглядит следующим образом:

Наименование отчета	Номер и наименование строки	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Бухгалтерский баланс	1250 «Денежные средства и их эквиваленты»	975 106	748 514
Отчет о движении денежных средств	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года»	975 106	748 514

3.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество отражает задолженность лизингополучателей по возврату имущества по расторгнутым договорам лизинга, расходы будущих периодов и прочие оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года прочие оборотные активы включают:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Задолженность лизингополучателей по возврату имущества по расторгнутым договорам лизинга	597 289	536 910
Расходы будущих периодов	252 192	179 677
Прочие оборотные активы	31 133	11 416
Итого прочие оборотные активы	880 614	728 003
до вычета резерва по сомнительным долгам	(258 159)	(118 783)
Резерв по сомнительным долгам	622 455	609 220
Итого прочие оборотные активы	622 455	609 220

В таблице ниже приведены данные движения резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 годы:

	2018 год	2017 год
Резерв по сомнительным долгам на 01 января	118 783	95 054
Создание за вычетом восстановления резерва за период	139 376	23 729
Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря	258 159	118 783

На конец каждого отчетного периода Общество проводит оценку на предмет наличия объективных свидетельств обесценения прочих оборотных активов. В случае существования подобных свидетельств Общество оценивает размер любого убытка от обесценения и создает резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Общество рассчитывает резерв по сомнительным долгам по прочим оборотным активам на основании внутренней модели, которая учитывает исторические данные об уровне потерь.

3.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества составляет 2 500 000 тыс. руб. (31 декабря 2017 года - 2 500 000 тыс. руб.).

Участниками Общества являются:

	31 декабря 2018		31 декабря 2017	
	Доля участия, тыс. руб.	Доля в %	Доля участия, тыс. руб.	Доля в %
АО «РЕСОТРАСТ»	1 750 000	70%	1 750 000	70%
СПАО «РЕСО-Гарантия»	750 000	30%	750 000	30%
	2 500 000		2 500 000	

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает резервный фонд, образованный в соответствии с учредительными документами Общества в размере 15% от уставного капитала Общества путем обязательных ежегодных отчислений в размере 10% суммы чистой прибыли Общества.

3.10. Заемные средства

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса Общество отражает обязательства по привлеченным кредитам и займам, выпущенным облигациям с учетом начисленных процентов.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода обязательств по займам (кредитам), а также о сроках погашения займов (кредитов) представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.3. - дополнение к Таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года заемные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Облигации выпущенные	13 212 363	11 819 842
Необеспеченные банковские кредиты	8 473 428	-
Необеспеченные займы от связанных сторон	600 483	60 000
Итого заемные средства	22 286 274	11 879 842

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

При получении Обществом авансов в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года включает:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Авансы, полученные по договорам лизинга, за минусом НДС	6 059 436	4 698 023
Расчеты по налогам и сборам	73 700	46 801
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78 426	55 163
Прочая задолженность	19 343	12 752
Итого кредиторская задолженность	6 230 905	4 812 739

3.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает долгосрочную часть отложенных доходов по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя, а также авансы, полученные в счет предстоящих

поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав), срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Отложенные доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя	5 131 970	2 492 119
Авансы, полученные по договорам лизинга, за минусом НДС	379 509	356 594
Итого кредиторская задолженность	5 511 478	2 848 713

3.13. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса Общество отражает доходы, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, в том числе: доходы по договорам лизинга, условиями которых предусмотрена передача имущества на баланс лизингополучателя. Размер доходов определяется на дату передачи имущества в лизинг как разница между общей суммой лизинговых платежей с НДС согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества с НДС.

3.14. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса Общество отражает оценочные обязательства по резерву на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года.

3.15. Государственная помощь (субсидирование лизинга)

В соответствии с Постановлением Правительства РФ № 020-11-2018-651 от 19 сентября 2018г «О предоставлении субсидий из федерального бюджета на возмещение потерь в доходах российских лизинговых организаций при предоставлении лизингополучателю скидки по уплате авансового платежа по договорам лизинга колесных транспортных средств, заключенным в 2018-2020 годах» Министерством промышленности и торговли Российской Федерации в 2018 году Обществу были предоставлены субсидии на возмещение недополученных доходов при предоставлении конечным лизингополучателям скидки по уплате авансового платежа при заключении договоров лизинга колесного транспортного средства российского производства, произведенного в 2018 году, со сроком действия договора не менее 12 месяцев и периодом заключения договора лизинга с 01.01.2018 года по 01.12.2018 включительно, с учетом установленных ограничений по размеру субсидирования.

В рамках данной программы Обществом получено в 2018 году бюджетных денежных средств в размере 133 325 тыс. руб., включая НДС (в 2017 году - получено 278 062 тыс. руб., включая НДС). Полученные денежные средства отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

3.16. Информация по доходам и расходам Общества

Общество учитывает доходы и расходы, осуществление которых связано с оказанием лизинговых услуг по договорам лизинга в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности по строкам 2110 «Выручка», 2120 «Себестоимость», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

По строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах Общество отражает выручку от продажи лизинговых услуг за минусом налога на добавленную стоимость:

По строке 2120 «Себестоимость», 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общество отражает расходы по обычным видам деятельности. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, представлена в Приложении №1 к настоящим Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности – Форма 0710005, Таблица № 6 «Затраты на производство».

В составе прочих затрат отражены расходы по страхованию в сумме 415 004 тыс. рублей (за 2017 год – 314 106 тыс. рублей), расходы по аренде в сумме 107 153 тыс. рублей (за 2017 год – 76 722 тыс. рублей) и иные прочие затраты.

3.17. Проценты к получению и проценты к уплате

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года проценты к получению и проценты к уплате Общества, отраженные по строкам 2320 «Проценты к получению» и 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах Общества составили:

	2018 год	2017 год
Проценты к получению		
Средства на счетах в банках и депозиты	63 451	83 863
Займы выданные	49 429	60 459
Долговые ценные бумаги	7 583	44 212
Итого проценты к получению	120 463	188 534
Проценты к уплате		
Облигации выпущенные	1 140 605	1 074 375
Банковские кредиты	436 914	-
Займы от связанных сторон	4 605	3 025
Итого проценты к уплате	1 582 124	1 077 400

3.18. Прочие доходы и расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года прочие доходы и расходы Общества, отраженные по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах Общества составили:

	2018 год	2017 год
Прочие доходы		
Доход от продажи лизингового имущества	2 819 783	1 899 973
Доход от продажи изъятых лизингового имущества	1 311 487	769 545
Доходы, возникшие при наступлении страховых случаев	143 627	149 879
Государственная субсидия	112 987	235 646
Пени, штрафы, неустойки полученные	67 723	62 817
Доход от продажи ценных бумаг	18 507	80 071
Положительные курсовые разницы	94	384
Прочие доходы	96 999	212 777
Итого прочие доходы	4 571 207	3 411 092
Прочие расходы		
Расходы, связанные с продажей лизингового имущества	2 187 277	1 417 466
Расходы, связанные с продажей изъятых лизингового имущества	1 153 815	688 817
Резерв сомнительных долгов и списание безнадежной задолженности	369 236	328 135
Расходы, возникшие при наступлении страховых случаев	69 664	104 853
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	26 999	80 607
Отрицательные курсовые разницы	91	9 360
Прочие расходы	151 999	169 356
Итого прочие расходы	3 959 081	2 798 594

В состав прочих доходов включены доходы от выбытия собственных основных средств, взысканная в пользу Общества по решению суда задолженность и прочие доходы. В состав прочих расходов включены расходы, связанные с продажей собственных основных средств, взысканная с Общества по решению суда задолженность и прочие расходы.

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

В 2018 и 2017 годах Общество исчисляло налог на прибыль по ставке 20%.

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

	2018 год	2017 год
Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	2 352 052	1 634 273
Сумма условного расхода по налогу на прибыль (20%)	470 410	326 854
Постоянные налоговые разницы	2 265	4 994
Вычитаемые временные разницы	8 366	32 439
Текущий налог на прибыль	481 041	364 287

Движение отложенных налоговых активов (ОНА), отраженных по строке 1180 бухгалтерского баланса представлено в таблице:

	2018 год	2017 год
Остаток на начало периода	158 988	126 549
Созданы в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	215 544	155 769
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	(207 178)	(123 330)
Остаток на конец периода	167 354	158 988

Движение отложенных налоговых обязательств (ОНО), отраженных по строке 1420 бухгалтерского баланса представлено в таблице:

	2018 год	2017 год
Остаток на начало периода	-	-
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	207 178	123 330
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	(207 178)	(123 330)
Остаток на конец периода	-	-

3.20. Расшифровки существенных прочих статей отчета о движении денежных средств

а) Прочие поступления от текущих операций

Прочие поступления от текущей деятельности, отраженные по строке 4119 отчета о движении денежных средств, составили:

	2018 год	2017 год
Прочие поступления от текущих операций		
Получение страхового возмещения	191 825	206 821
Возврат средств от поставщиков	150 660	58 092
Пени, штрафы, неустойки	66 522	59 145
Поступление средств с брокерского счета	25 419	-
Возврат ошибочно перечисленных страховых премий	4 513	1 019
Прочее	209 559	116 535
Итого прочие поступления от текущих операций	648 498	441 612

б) Прочие платежи по текущим операциям

Прочие платежи по текущей деятельности, отраженные по строке 4129 отчета о движении денежных средств, составили:

	2018 год	2017 год
Прочие платежи по текущим операциям		
Сальдо по НДС	993 572	-
Возмещение неосновательного обогащения, выплата штрафов	243 373	-
Возврат покупателю	148 670	109 615
Перечисление страхового возмещения	37 323	49 557
Перечислены средства на брокерский счет	30 804	142 244
Прочее	12 073	9 437
Итого прочие платежи по текущим операциям	1 465 815	310 853

3.21. Лизинговые платежи

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма лизинговых платежей к получению (с учетом НДС) по заключенным договорам лизинга составляет 45 499 715 тыс. руб. В том числе в течение 2019 года к получению планируется 22 827 687 тыс. руб., в течение последующих лет – 22 672 028 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года общая сумма лизинговых платежей к получению (с учетом НДС) по заключенным договорам лизинга составляет 26 512 456 тыс. руб. В том числе в течение 2018 года к получению планировалось 13 800 414 тыс. руб., в течение последующих лет – 12 712 042 тыс. руб.

3.21. Обеспечения и залоги полученные

По состоянию на 31 декабря 2018 года полученное Обществом обеспечение по заключенным договорам лизинга составило 16 692 298 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года – 7 911 427 тыс. руб.). Срок действия полученного обеспечения соответствует сроку действия договора лизинга.

3.22. Операции со связанными сторонами и вознаграждение ключевого управленческого персонала

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с лицами, которые являются по отношению к нему связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по состоянию на 31 декабря 2018 года были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
Основные хозяйственные общества					
1	Страхование публичное акционерное общество «РЕСО-Гарантия»	125047, г. Москва, ул. Гашека, д. 12, стр. 1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли Общества	30%	0%
2	Акционерное общество «РЕСОТРАСТ»	117105, г. Москва, Нагорный пр-д, д. 6, стр. 8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли Общества	70%	0%
Дочерние хозяйственные общества					

3	Общество с ограниченной ответственностью «РЕСО Гостиничные инвестиции»	117105, г. Москва, Нагорный проезд, д. 6, стр. 8	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
4	Совместное общество с ограниченной ответственностью «РЕСО-БелЛизинг»	Республика Беларусь, 220053, г. Минск, проспект Партизанский, 19А, помещение 29, кабинет 25	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
5	Унитарное предприятие «Страховой Брокер РБЛ»	Республика Беларусь, 220033, г. Минск, проспект Партизанский, 19А, помещение 29, кабинет 16	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	0%	0%
Другие связанные стороны					
6	Саркисов Николай Эдуардович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
7	Саркисов Сергей Эдуардович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
8	Соколов Михаил Юрьевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
9	Савельев Андрей Николаевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%
			Лицо является членом Совета директоров Общества		
10	Мокин Андрей Петрович	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа		

11	Волошин Андрей Витальевич	Согласие физического лица на обработку персональных данных не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	0%	0%
12	Банк «РЕСО Кредит» (Акционерное общество)	125284, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, стр.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0%	0%

Лицами, контролирующими АО РЕСОТРАСТ» являются:

Интервальный паевой инвестиционный комбинированный фонд «Финансовый сектор» - 33,1%;

Интервальный паевой инвестиционный комбинированный фонд «Мировые рынки капитала» - 32,55%;

СПАО «РЕСО-Гарантия» - 34,35%.

Полный перечень связанных сторон размещен на официальном сайте Общества в сети Интернет - <http://www.resoleasing.com> и на сайте <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=31827>.

Общество проводит операции со связанными сторонами на обычных рыночных условиях.

Состояние расчетов по незавершенным на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года операциям со связанными сторонами приведено в таблице:

	31 декабря 2018	31 декабря 2017
Основные хозяйственные общества		
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)		
Заемные средства (стр. 1510 бухгалтерского баланса)	600 483	60 000
Дочерние хозяйственные общества		
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)		
Вклады в уставные капиталы дочерних организаций	730 489	730 489
Предоставленные займы	170 000	170 000
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)		
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	9 131	3 199
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)		
Предоставленные займы	81 200	63 150
Другие связанные стороны		
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230 бухгалтерского баланса)		
Задолженность по процентному доходу по финансовым вложениям	3	20
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)		
Депозитные вклады	1 000	59 000
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	209 125	31 530

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года сомнительная дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам, а также третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

Общество не получало обеспечения в форме поручительства или залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Результаты операций со связанными сторонами за 2018 и 2017 годы составили:

	2018 год	2017 год
<i>Основные хозяйственные общества</i>		
Управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)	(16 633)	(13 236)
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)	--	44 212
Проценты к уплате (стр. 2330 отчета о финансовых результатах)	(4 604)	(3 024)
<i>Дочерние хозяйственные общества</i>		
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)	27 257	55 457
<i>Другие связанные стороны</i>		
Проценты к получению (стр. 2320 отчета о финансовых результатах)	24 729	16 854

Кроме того, в течение 2018 года Общество приобрело услуги по страхованию предметов лизинга, оказанные СПАО «РЕСО-Гарантия» (основное хозяйственное общество) на сумму 226 888 тыс. руб. (в 2017 году – на сумму 70 657 тыс. руб.). Выплаченное страховое возмещение СПАО «РЕСО-Гарантия» за 2018 год составило 77 521 тыс. руб. (за 2017 год – 65 833 тыс. руб.).

В течение 2018 года Общество выплатило вознаграждения ключевому управленческому персоналу в размере 132 449 тыс. руб. (в течение 2017 года – 89 073 тыс. руб.). В пользу ключевого управленческого персонала выплаты по окончании трудовой деятельности не производились.

4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Политика и процедуры по управлению рисками

Управление рисками лежит в основе лизинговой деятельности и является существенным элементом операционной деятельности Общества. Рыночный риск, включающий в себя риск изменения валютных курсов, риск изменения процентных ставок и курса ценных бумаг, валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности являются основными финансовыми рисками, с которыми сталкивается Общество в процессе осуществления своей деятельности.

Политика Общества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержено Общество, на установление лимитов рисков и соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня рисков и их соответствия установленным лимитам. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменений рыночной ситуации, предлагаемых продуктов и услуг и появляющейся лучшей практики.

Совет директоров несет ответственность за надлежащее функционирование системы контроля по управлению рисками. Руководство несет ответственность за управление ключевыми рисками и одобрение политик и процедур по управлению рисками, а также за одобрение крупных сделок. Общество не использует производные финансовые инструменты для снижения подверженности рискам колебаний процентных ставок и обменных курсов валют.

Как внешние, так и внутренние факторы риска выявляются и управляются в рамках организационной структуры Общества. Особое внимание уделяется разработке карт рисков, которые используются для выявления всего перечня факторов риска и служат основой для определения уровня достаточности текущих процедур по снижению рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск изменения справедливой стоимости финансового инструмента или будущих потоков денежных средств по указанному финансовому инструменту вследствие изменения рыночных цен.

Рыночный риск состоит из валютного риска, риска изменения процентных ставок, а также других ценовых рисков. Рыночный риск возникает по открытым позициям в отношении процентных, валютных и долевых финансовых инструментов, подверженных влиянию общих и специфических изменений на рынке и изменений уровня волатильности рыночных цен.

Задачей управления рыночным риском является управление и контроль за тем, чтобы подверженность рыночному риску не выходила за рамки приемлемых параметров, при этом обеспечивая оптимизацию доходности, получаемой за принятый риск.

Валютный риск

Валютный риск возникает в случаях, когда имеющиеся или прогнозируемые активы, выраженные в какой-либо иностранной валюте, больше или меньше по величине имеющихся или прогнозируемых обязательств, выраженных в той же валюте. Общество не имеет подверженности валютному риску, так как не проводит существенных операций в иностранной валюте. Финансирование лизинговых сделок и привлечение фондирования осуществляется в российских рублях.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентных ставок – это риск изменения дохода Общества или стоимости его портфелей финансовых инструментов вследствие изменения процентных ставок. Общество подвержено влиянию колебаний преобладающих рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Такие колебания могут увеличивать уровень процентной маржи, однако могут и снижать его либо, в случае неожиданного изменения процентных ставок, приводить к возникновению убытков.

Лизинговый портфель Общества представлен договорами с фиксированными лизинговыми платежами, поэтому деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок только в части привлеченного финансирования.

В целях минимизации рисков, связанных с возможным ростом процентных ставок по привлеченному финансированию, Общество формирует стоимость лизинговых услуг в зависимости от стоимости привлеченного финансирования. Таким образом, условия лизинговой сделки (валовой лизинговой ставки) симметрично отражают повышение или снижение стоимости заимствований.

Кредитный риск

Кредитный риск возникает в случае, если контрагент не выполняет договорные обязательства перед Обществом в установленные сроки, что приводит к финансовым потерям.

Руководство следует кредитной политике и на постоянной основе отслеживает подверженность кредитному риску. Оценка кредитоспособности клиентов проводится для всех заемщиков, контрагентов и лизингополучателей с учетом их финансового положения, прошлого опыта и других факторов. Индивидуальные лимиты устанавливаются на основании внутренних рейтингов в соответствии с политикой и процедурами по управлению кредитным риском. Использование кредитных лимитов регулярно отслеживается.

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года отсутствуют существенные концентрации кредитного риска. Дебиторская задолженность по операциям финансового лизинга представлена большим числом лизинговых соглашений, действующих в различных отраслях экономики и географических районах.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (в тыс. руб.):

	31.12.2018	31.12.2017
Долгосрочные финансовые вложения (стр. 1170 бухгалтерского баланса)	982 489	1 030 299
Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 бухгалтерского баланса)	243 825	123 371
Дебиторская задолженность (в составе стр. 1230 бухгалтерского баланса)	540 038	582 039
Денежные средства на счетах в банках (в составе стр. 1250 бухгалтерского баланса)	975 106	748 514
Прочие оборотные активы (в составе стр. 1260 бухгалтерского баланса)	339 130	418 127

Операционный риск

Операционный риск - это риск прямых или косвенных убытков, возникающий в результате различных причин, связанных с бизнес-процессами, персоналом, технологиями и инфраструктурой Общества, а также внешними факторами, отличными от факторов кредитного, рыночного рисков и риска ликвидности, как например, нормативные и законодательные требования и принятые стандарты корпоративного поведения. Операционные риски возникают в результате всех операций Общества.

Целью Общества является управление операционным риском таким образом, чтобы достичь баланса между снижением потерь и ущерба репутации Общества до минимума, и общей финансовой эффективностью и инновационным развитием. Во всех случаях, политика Общества требует соблюдения всех применимых законодательных и нормативных требований.

Общество управляет операционным риском путем установления внутренних контролей, необходимость наличия которых в каждой сфере деятельности определяется руководством Общества.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет рассчитаться по своим обязательствам в установленные договорами сроки.

Общество управляет своими потребностями в денежных средствах путем мониторинга предусмотренных графиками платежей в счет обслуживания задолженности по финансовым обязательствам, а также расходования денежных средств, подлежащих уплате в рамках операционной деятельности. Мониторинг потребностей в денежных средствах осуществляется в различных временных интервалах: на ежедневной основе, а также на основе прогнозов на 90 дней.

Ниже приведены сроки погашения финансовых обязательств в соответствии с условиями договоров. Данные суммы включают как погашение основной задолженности, так и начисленных процентов.

31 декабря 2018 года	Балансовая стоимость	До 1 года	1 - 2 года	3 – 5 лет	Свыше 5 лет
Финансовые обязательства					
Заемные средства (стр. 1410 бухгалтерского баланса)	15 988 889	-	2 822 222	7 166 667	6 000 000
Прочие обязательства (стр. 1450 бухгалтерского баланса)	379 509	-	379 509	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	6 230 905	6 230 905	-	-	-
Итого финансовых обязательств	22 599 303	6 230 905	3 201 731	7 166 667	6 000 000

31 декабря 2017 года	Балансовая стоимость	До 1 года	1 - 2 года	2 – 5 лет	Свыше 5 лет
Финансовые обязательства					
Заемные средства (стр.1410 бухгалтерского баланса)	10 916 383	309 856	1 469 838	-	9 136 689
Прочие обязательства (стр.1450 бухгалтерского баланса)	356 594	-	356 594	-	-
Кредиторская задолженность (стр. 1520 бухгалтерского баланса)	4 812 739	4 812 739	-	-	-
Итого финансовых обязательств	16 085 716	5 122 595	1 826 432	-	9 136 689

5. Информация по сегментам

Операционный сегмент представляет собой компонент деятельности Общества, который вовлечен в коммерческую деятельность, от которой Общество получает прибыли либо несет убытки, результаты деятельности которого регулярно анализируются лицом, ответственным за принятие операционных решений при распределении ресурсов между сегментами и при оценке финансовых результатов их деятельности, и в отношении которого доступна финансовая информация.

Деятельность ООО «РЕСО-Лизинг» имеет высокую степень интеграции и охватывает один отраслевой сегмент – финансовый лизинг. Выручка от оказания лизинговых услуг превышает 99% от общей суммы выручки за отчетный период. Активы и обязательства Общества сконцентрированы в Российской Федерации, доходы и чистую прибыль Общества формируют операции, осуществляемые на территории Российской Федерации.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенные судебные разбирательства

В процессе осуществления своей нормальной деятельности на рынке Общество сталкивается с различными видами юридических претензий. Руководство полагает, что окончательная величина обязательств, возникающих в результате судебных разбирательств (в случае наличия таковых), не будет оказывать существенного негативного влияния на финансовое положение или дальнейшую деятельность Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется наличием часто изменяющихся нормативных документов, официальных комментариев нормативных документов и решений судебных органов, действие которых иногда может иметь обратную силу и которые содержат порой противоречивые формулировки, открытые для различных интерпретаций со стороны налоговых органов. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, свидетельствуют о том, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации и применении налогового законодательства.

Данные обстоятельства создают налоговые риски в Российской Федерации, значительно превышающие аналогичные риски в других странах. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной бухгалтерской отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев, нормативных документов и решений судебных органов. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, в случае применения принудительных мер воздействия к Обществу со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Общества может быть существенным.

Начиная с 1 января 2012 года в России вступили в действие новые правила трансфертного ценообразования. Новые правила предоставляют налоговым органам право внесения корректировок в связи с трансфертным ценообразованием и начисления дополнительных налоговых обязательств в отношении всех сделок, подлежащих налоговому контролю, в случае отклонения цены сделки от рыночной цены или диапазона доходности. Согласно положениям правил трансфертного ценообразования налогоплательщик должен последовательно применять 5 методов определения рыночной стоимости, предусмотренных Налоговым кодексом.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования в Российской Федерации и внесения изменений в подход, применяемый налоговыми органами Российской Федерации, эти трансфертные цены могут быть оспорены. Учитывая тот факт, что правила трансфертного ценообразования в Российской Федерации существуют на протяжении короткого периода времени, последствия таких спорных ситуаций не могут быть оценены с достаточной степенью надежности. Вместе с тем, они могут быть существенными для финансового положения и/или деятельности Общества в целом.

7. События после отчетной даты

С 18 января 2019 года 100% долей в уставном капитале Общества принадлежит АО «РЕСОТРАСТ».

В феврале 2019 года Общество разместило биржевые процентные документарные облигации на предъявителя серии БО-П-02 номиналом 5 000 000 тыс.руб.

В марте 2019 года Обществом получен банковский кредит от несвязанной стороны в размере 3 000 000 тыс.руб. сроком на 2 года под поручительство СПАО «РЕСО-Гарантия».

Генеральный директор

Главный бухгалтер

20 марта 2019 года



Мокин А.П.

Куликова Н.Н.

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "РЕСО-Лизинг" за 2018 год (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Мороз Андрей Петрович
 (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



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 ценности) - всего	5200	за 2018г.	194 107	(56 071)	217 965	(24 546)	18 325	(50 016)	-	-	387 526	(87 762)
	5210	за 2017г.	97 929	(42 225)	117 923	(21 745)	14 985	(28 831)	-	-	194 107	(56 071)
Транспортные средства	5201	за 2018г.	68 245	(29 892)	49 569	(24 546)	18 325	(30 252)	-	-	93 268	(41 819)
	5211	за 2017г.	48 628	(26 860)	41 322	(21 705)	14 980	(18 012)	-	-	68 245	(29 892)
Другие виды основных средств	5202	за 2018г.	15 935	(12 465)	4 742	-	-	(2 984)	-	-	20 677	(15 449)
	5212	за 2017г.	13 708	(10 061)	2 267	(40)	5	(2 409)	-	-	15 935	(12 465)
Здания и сооружения	5203	за 2018г.	109 927	(13 714)	146 632	-	-	(16 780)	-	-	256 559	(30 494)
	5213	за 2017г.	35 593	(5 304)	74 334	-	-	(8 410)	-	-	109 927	(13 714)
Земельные участки	5204	за 2018г.	-	-	17 022	-	-	-	-	-	17 022	-
	5214	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	10 305 062	(3 694 671)	34 129 482	(31 259 193)	3 688 615	(4 551 021)	-	-	13 175 351	(4 557 077)
	5230	за 2017г.	8 175 342	(3 378 678)	21 547 016	(19 417 296)	3 259 396	(3 575 389)	-	-	10 305 062	(3 694 671)
Транспортные средства	5221	за 2018г.	10 166 700	(3 588 876)	34 021 192	(31 150 966)	3 638 564	(4 520 152)	-	-	13 036 926	(4 470 464)
	5231	за 2017г.	7 767 939	(3 039 917)	21 489 754	(19 090 993)	2 969 108	(3 518 067)	-	-	10 166 700	(3 588 876)
Другие виды основных средств	5222	за 2018г.	138 362	(105 795)	108 290	(108 227)	50 051	(30 869)	-	-	138 425	(86 613)
	5232	за 2017г.	407 403	(338 761)	57 262	(326 303)	290 288	(57 322)	-	-	138 362	(105 795)

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. основных средств - всего	5240	за 2018г.	3 375	34 371 889	-	(34 358 005)	17 259
	5250	за 2017г.	5 256	21 663 057	-	(21 664 938)	3 375
в том числе: а/м Skoda Rapid VIN XW8AC2NHJK126687	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	37 680 392	21 972 700	14 633 814
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32	32	32
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	446	446	446
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель Мокун Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.



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 2018г.	1 030 299	-	80 000	(127 810)	-	-	-	982 489	-
	5311	за 2017г.	1 871 549	-	294 430	(1 135 680)	-	-	-	1 030 299	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2018г.	730 489	-	-	-	-	-	-	730 489	-
	5312	за 2017г.	730 489	-	-	-	-	-	-	730 489	-
Предоставленные займы	5303	за 2018г.	299 810	-	80 000	(127 810)	-	-	-	252 000	-
	5313	за 2017г.	486 038	-	294 430	(480 658)	-	-	-	299 810	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5304	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017г.	655 022	-	-	(655 022)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	123 371	-	11 494 166	(11 373 712)	-	-	-	243 825	-
	5315	за 2017г.	1 068 186	-	17 518 679	(18 463 494)	-	-	-	123 371	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2018г.	63 150	-	205 160	(30 000)	-	-	-	238 310	-
	5316	за 2017г.	367 490	-	508 458	(812 798)	-	-	-	63 150	-
Депозитные вклады	5307	за 2018г.	59 000	-	10 357 500	(10 415 500)	-	-	-	1 000	-
	5317	за 2017г.	700 000	-	17 009 000	(17 650 000)	-	-	-	59 000	-
Цессия	5308	за 2018г.	1 221	-	3 294	-	-	-	-	4 515	-
	5318	за 2017г.	696	-	1 221	(696)	-	-	-	1 221	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5309	за 2018г.	-	-	928 212	(928 212)	-	-	-	-	-
	5319	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	1 153 670	-	11 574 166	(11 501 522)	-	-	-	1 226 314	-
	5310	за 2017г.	2 939 735	-	17 813 109	(19 599 174)	-	-	-	1 153 670	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Моккин Андрей Петрович
(расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	264 060	-	1 458 800	(1 274 456)	-	-	X	448 404	-	
	5420	за 2017г.	159 319	-	881 994	(777 253)	-	-	X	264 060	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	5 825	-	93 028	(90 356)	-	-	-	8 497	-	
	5421	за 2017г.	4 457	-	56 817	(55 449)	-	-	-	5 825	-	
	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	255 735	-	1 365 772	(1 184 100)	-	-	-	437 407	-	
	5423	за 2017г.	149 036	-	825 177	(718 478)	-	-	-	255 735	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-	
	5424	за 2017г.	5 826	-	-	(3 326)	-	-	-	2 500	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441 5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель Мокрин Андрей Петрович
(подпись) (гражданская печать)

20 марта 2019 г.

РЕСО-LEASING

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 77-09/001015

ОГРН 1047709001015

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	7 544 879	-	18 078 922	-	(3 171 252)	-	-	-	-	(7 057 640)	-	-	15 394 909	-	
	5521	за 2017г.	4 073 373	-	8 998 769	-	(1 653 839)	-	-	-	-	(3 873 424)	-	-	7 544 879	-	
	5502	за 2018г.	7 544 879	-	18 078 922	-	(3 171 252)	-	-	-	-	(7 057 640)	-	-	15 394 909	-	
	5522	за 2017г.	4 073 373	-	8 998 769	-	(1 653 839)	-	-	-	-	(3 873 424)	-	-	7 544 879	-	
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	11 435 909	(155 009)	96 461 936	-	(96 397 192)	-	-	-	-	7 057 640	-	-	18 558 293	(169 273)	
	5530	за 2017г.	7 430 510	(113 688)	59 277 098	-	(59 145 123)	-	-	-	-	3 873 424	-	-	11 435 909	(155 009)	
	5511	за 2018г.	11 081 104	(155 009)	52 633 425	-	(52 531 982)	-	-	-	-	7 057 640	-	-	18 240 187	(169 273)	
	5531	за 2017г.	7 136 885	(113 688)	33 946 424	-	(33 875 629)	-	-	-	-	3 873 424	-	-	11 081 104	(155 009)	
Авансы выданные	5512	за 2018г.	326 528	-	34 719 237	-	(34 784 603)	-	-	-	-	-	-	-	261 162	-	
	5532	за 2017г.	247 401	-	22 024 766	-	(21 945 639)	-	-	-	-	-	-	-	326 528	-	
	5513	за 2018г.	28 277	-	9 109 274	-	(9 080 607)	-	-	-	-	-	-	-	56 944	-	
Прочая	5533	за 2017г.	46 224	-	3 305 908	-	(3 323 855)	-	-	-	-	-	-	-	28 277	-	
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2018г.	18 980 788	(155 009)	114 540 858	-	(99 568 444)	-	-	-	-	X	X	X	33 953 202	(169 273)	
Итого	5520	за 2017г.	11 503 883	(113 688)	68 275 867	-	(60 798 962)	-	-	-	-	X	X	X	18 980 788	(155 009)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	169 273	-	155 009	-	113 688	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	169 273	-	155 009	-	113 688	-
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	13 765 096	27 159 005	-	(10 549 333)	-	(8 874 401)	-	21 500 367
	5571	за 2017г.	10 357 570	6 542 678	-	(630 584)	-	(2 504 568)	-	13 765 096
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	10 866 667	-	(2 205 556)	-	(4 572 222)	-	3 888 889
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	10 916 383	9 820 421	-	(7 236 804)	-	(1 400 000)	-	12 100 000
	5573	за 2017г.	8 659 449	2 856 934	-	-	-	(600 000)	-	10 916 383
прочая	5554	за 2018г.	2 848 713	6 671 917	-	(1 106 973)	-	(2 902 179)	-	5 511 478
	5574	за 2017г.	1 698 121	3 685 744	-	(630 584)	-	(1 904 568)	-	2 848 713
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	5 777 190	94 799 162	325 163	(95 074 084)	-	6 702 426	-	12 529 857
	5580	за 2017г.	3 575 695	59 209 489	303 459	(58 632 257)	-	1 320 824	-	5 777 190
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	55 163	41 037 795	-	(41 014 533)	-	-	-	78 425
	5581	за 2017г.	48 680	25 853 193	-	(25 846 710)	-	-	-	55 163
авансы полученные	5562	за 2018г.	4 698 023	29 792 273	-	(29 161 064)	-	730 204	-	6 059 436
	5582	за 2017г.	3 137 938	20 139 595	-	(19 300 334)	-	720 824	-	4 698 023
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	46 801	11 385 289	-	(11 358 390)	-	-	-	73 700
	5583	за 2017г.	126 377	7 886 309	-	(7 965 885)	-	-	-	46 801
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	12 317	-	-	4 572 222	-	4 584 539
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	963 459	1 300 000	312 846	(2 263 459)	-	1 400 000	-	1 712 846
	5585	за 2017г.	253 482	60 000	303 459	(253 482)	-	600 000	-	963 459
прочая	5566	за 2018г.	13 744	11 283 805	-	(11 276 638)	-	-	-	20 911
	5586	за 2017г.	9 218	5 270 372	-	(5 265 846)	-	-	-	13 744
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2018г.	19 542 286	121 958 167	325 163	(105 623 417)	-	X	X	34 030 224
	5570	за 2017г.	13 933 265	65 752 147	303 459	(59 262 841)	-	X	X	19 542 286

55

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Морин Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	89 308	55 310
Расходы на оплату труда	5620	1 250 536	861 122
Отчисления на социальные нужды	5630	287 456	196 175
Амортизация	5640	4 601 037	3 604 218
Прочие затраты	5650	779 992	545 544
Итого по элементам	5660	7 008 329	5 262 369
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	7 008 329	5 262 369

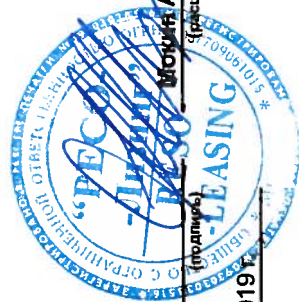
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись) Михаил Андрей Петрович (расшифровка подписи)

20 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48 714	29 538	-	-	78 252
в том числе:						
По оплате предстоящих отпусков	5701	41 120	25 051	-	-	66 171
Страховые взносы с оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков	5702	7 594	4 487	-	-	12 081



Руководитель Мочин Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	16 692 298	7 911 427	15 400 059
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Мокун Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	133 325		278 062	
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905	133 325		278 062	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2018г.	5910	-	-	-	-
за 2017г.	5920	-	-	-	-
за 2018г.	5911	-	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель Морозов Андрей Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

RESO-1
-LEASING

Всего прошито и скреплено
Печатью 00 листов,

Партнер
АО «БДО Юникон»

Л.В. Ефремова

«28» августа 2018 г.

