

ПРИЛОЖЕНИЕ 1
Отчетность по РСБУ
Общества с ограниченной ответственностью
«Каркаде»

за 2008-2010 гг.
и 2 квартал 2011 г.

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью
«Каркаде»
за 2008 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

участникам ООО «Каркаде»
по бухгалтерской отчетности общества
с ограниченной ответственностью
«Каркаде» по итогам деятельности
за 2008 год.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАРКАДЕ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2008 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Каркаде» (далее – Общество) за 2008 год проведен ЗАО БДО Юникон в соответствии с договором от 24.07.2008 № Ю-0105-0892-08, заключенным на основании решения единственного участника Общества об утверждении ЗАО БДО Юникон официальным аудитором (решение единственного участника № 9/2008 от 02.09.2008).

Краткие сведения о ЗАО БДО Юникон

ЗАО БДО Юникон зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 006871546 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, от 17.09.2003 за государственным регистрационным номером 2037726023498, выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

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

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО БДО Юникон имеет лицензию от 25.06.2002 № Е 000547 на осуществление аудиторской деятельности, выданную Министерством финансов РФ, действительную до 25.06.2012.

ЗАО БДО Юникон – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО БДО Юникон является корпоративным членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных бухгалтеров и аудиторов России» (Сертификат серия Д № 01866/00, действителен до 31.12.2009), аккредитованного при Министерстве финансов РФ в соответствии с приказом от 29.12.2006 № 574 (Свидетельство № 8 об аккредитации профессионального аудиторского объединения при Министерстве финансов РФ).

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Ефремова Лариса Владимировна на основании доверенности от 01.01.2009 № 6-01/2009-Ю

Аудитор Буленкова Ольга Николаевна – старший аудитор, возглавляла аудиторскую проверку Общества.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

Краткие сведения об ООО «Каркаде»

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» (наименование юридического лица на иностранном языке «CARCADE») зарегистрировано 01.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023900586181 ИМНС России по Центральному району г. Калининграда.

Место нахождения: 236039, г. Калининград, проспект Мира, 81.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2008 год, на 23 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 2 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 5 листах;
- Пояснительная записка – на 10 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – Боневски Радослав Ежи.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – Чертилина Юлия Владимировна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ. Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции последующих изменений и дополнений), Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», вступившим в силу с 1 января 2009 года, и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регулирующими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения ИПБ России.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит дает достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству РФ.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно, в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

13 февраля 2009 года

Партнер



А.В. Ефремова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 042573, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.02.2002, с 28.02.2002 на неограниченный срок (протокол № 103 ЦАААК Министерства финансов РФ)

Аудитор



О.Н. Буденкова

Министерства финансов РФ по общему аудиту № 040714, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 25.12.2001, с 25.12.2001 на неограниченный срок (протокол № 101 ЦАААК Министерства финансов РФ)

Всего сброшюровано 27 листов.

BDO

БДО Юникон
Аудиторы и Консультанты

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
по ОКПО	2008 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	25827309	
Вид деятельности <u>лизинг</u>	ИНН 3905019765/390501001	
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКВЭД 65.2	
форма собственности <u>ответственность</u>	по ОКФС / ОКФС 65 23	
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ 384	
Местонахождение (адрес) 236000, Калининградская обл., г.Калининград, пр-кт Мира, д.81		

Дата утверждения . . .
Дата отправки / принятия . . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	10	3224
Основные средства	120	28993	63997
Незавершенное строительство	130	1301	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	1204390	1671288
Отложенные налоговые активы	145	93845	53093
Итого по разделу I	190	1328539	1791602
II. Оборотные активы			
Запасы	210	97257	112551
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	45	1028
готовая продукция и товары для перепродажи	214	116	116
товары отгруженные	215	200	200
расходы будущих периодов	216	96896	111207
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	78815	51423
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	953734	1584897
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	950824	1565339
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3039275	4686404
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2552481	4065529
Денежные средства	260	21071	315675
Прочие оборотные активы	270	317	317
Итого по разделу II	290	4190469	6751267
БАЛАНС	300	5519008	8642869


 АУДИТОР:
 БУЛЕНКОВА О.Н.

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	739452	739452
Добавочный капитал	420	17995	17995
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	200450	468728
Итого по разделу III	490	957897	1226175
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	1635747	1944887
Отложенные налоговые обязательства	515	1	1
Прочие долгосрочные обязательства	520	69728	347915
Итого по разделу IV	590	1705476	2292803
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1313636	2943154
Кредиторская задолженность	620	970964	1227646
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	32968	22972
задолженность перед персоналом организации	622	-	16
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1407	2249
задолженность по налогам и сборам	624	12537	42118
прочие кредиторы	625	924052	1160291
Доходы будущих периодов	640	571035	853091
Итого по разделу V	690	2855635	5023891
БАЛАНС	700	5519008	8542869

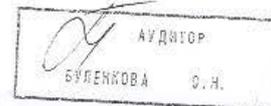
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	47007	654825
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	10868	15596
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1977964	3256655
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1860143	2430790
Бланки строгой отчетности		27	31
Основные средства, сданные в аренду		2369648	3300866

Руководитель Бонцеки Радослав Ежи
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Чертлина Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Февраля 2009 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКВЭД
Вид деятельности ЛИЗИНГ форма собственности _____ по ОКФС
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью по ОКФС / ОКФС
Единица измерения: _____ тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2008	12	31
25827309		
3905019765/390501001		
65.2		
65	23	
384		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
1	2		
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2818502	2022010
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1710304)	(1387846)
Валовая прибыль	029	1108198	634164
Управленческие расходы	040	(224487)	(107815)
Прибыль (убыток) от продаж	050	883711	526349
Прочие доходы и расходы	060	294	9
Проценты к получению	070	(464138)	(261999)
Проценты к уплате	090	1133881	187771
Прочие доходы	100	(1183495)	(176215)
Прочие расходы	140	370253	275915
Прибыль (убыток) до налогообложения	141	(40751)	1203
Отложенные налоговые активы	150	(60259)	(76668)
Текущий налог на прибыль	180	(965)	-
Корректировка налога на прибыль за 2007г.	190	268278	200450
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода			
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(12381)	(9246)


 АУДИТОР
 БУЛЕНКОВА Е.А.

7

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	45905	-	1751	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	365	6912	15	1655
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	950309	934262	96822	33155
Отчисления в оценочные резервы	250	X	18530	X	5395
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	311	-	71



Руководитель

Bonecki
(подпись)

Бонецки Радослав Ежи
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Chertilina
(подпись)

Чертилина Юлия Владимировна
(расшифровка подписи)

13 Февраля 2009 г.

Буленкова
АУДИТОР
БУЛЕНКОВА О.Н.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности лизинг
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2008	12	31
25827309		
3905019765/390501001		
65.2		
65		23
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	141292	17995	-	378891	538178
Остаток на 1 января предыдущего года	030	141292	17995	-	378891	538178
Чистая прибыль	032	X	X	X	200450	200450
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	739452	17995	-	200450	957897
Остаток на 1 января отчетного года	100	739452	17995	-	200450	957897
Чистая прибыль	102	X	X	X	268278	268278
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	739452	17995	-	468728	1226175


 АУДИТОР
 СУЛЕНКОВА О.А.

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	29144	5395	(6872)	27667
данные отчетного года	172	27667	18530	(6911)	39286

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	1528932	2079266

Руководитель *Bonicki* **Бонецки Радослав Ежи**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

С.А.К. **Чертилина Юлия Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Февраля 2009 г.



АУДИТОР
 БУУЕКОВ В. Э.И.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"</u>	по ОКПО	25827309		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН	3905019765/390501001		
Вид деятельности <u>лизинг</u>	по ОКВЭД	65.2		
Организационно - правовая форма _____	форма собственности _____			
<u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ /ОКФС	65	23	
Единица измерения _____ тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	21071	14433
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	10019750	6936123
Прочие доходы	110	143559	82558
Денежные средства, направленные:	120	(1718009)	(1074808)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(843253)	(334396)
на оплату труда	160	(303219)	(180750)
на выплату дивидендов, процентов	170	(435354)	(241280)
на расчеты по налогам и сборам	180	(263447)	(167929)
на прочие расходы	190	(72736)	(150453)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	8445300	5943873
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	64027	24798
Полученные проценты	240	197	-
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	-	24
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(9540847)	(7656633)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(9476623)	(7631811)

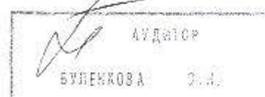

 АУДИТОР
 БУЛЕНКОВА О.А.

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	219270
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	4079309	3580339
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(2753382)	(2105033)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	1325927	1694576
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	294804	8638
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	315675	21071
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	274918	(29298)

Руководитель *Бонетки* Бонетки Радослав Ежи
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *Чертлина* Чертилина Юлия Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Февраля 2009 г.



1.8

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности лизинг
Организационно-правовая форма форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
Единица измерения тыс. руб.

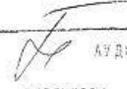
Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710005		
2008	12	31
25827309		
3905019765/390501001		
65.2		
65	23	
384		

Нематериальные активы

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3	4	5	
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	3216	-	3216
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	-	3216	-	3216
Прочие	040	24	-	-	24

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода	
наименование	код		
1	2	3	
Амортизация нематериальных активов - всего	050	14	18
в том числе:			
Программа "БЭСТ"	051	10	10
Товарный знак (знак обслуживания) №284746	052	4	7
	053	-	-


 АУДИТОР
 БУДЕНКОВА С.Н.

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	26820	30190	(1286)	55724
Транспортные средства	085	25517	21788	(2776)	44529
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1482	12963	(6938)	7507
Другие виды основных средств	110	410	6	(6)	410
Итого	130	54228	64947	(11005)	108170

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	25236	44174
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	24184	42121
других	143	1051	2053


 АУДИТОР
 БУЛЕНКОВА О.И.

Доходные вложения в материальные ценности

Форма 0710005 с. 3

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	1958382	8152712	(7436851)	2674243
Прочие	240	1587	-	(488)	1099
Итого	250	1959969	8152712	(7437339)	2675342
наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	755579	1004054		

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование					
1	2	3	4	5	6
Предоставленные займы	625	-	-	317	317
Итого	540	-	-	317	317

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	код	Остаток на	
		начало отчетного года	конец отчетного периода
наименование			
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	3039275	4686404
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2552481	4065529
авансы выданные	612	334048	354773
прочая	613	152746	266102
долгосрочная - всего	620	953734	1584897
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	950824	1565339
прочая	623	2910	19558
Итого	630	3993009	6264131
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	2284600	4170800
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	32968	22972
авансы полученные	642	389325	556812
расчеты по налогам и сборам	643	12537	42118
кредиты	644	1313636	2943154
прочая	646	536134	605744
долгосрочная - всего	650	1705476	2292803
в том числе:			
кредиты	651	1635747	1944887
прочие долгосрочные обязательства	653	69729	347916
	654		
Итого	660	3990076	6463529

АУДИТОР
БУЛЕНКОВА О.И.

15

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	24216	10532
Затраты на оплату труда	720	337235	204572
Отчисления на социальные нужды	730	52781	33320
Амортизация	740	1100682	1017609
Прочие затраты	750	419877	229628
Итого по элементам затрат	760	1934791	1495661
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): расходов будущих периодов	768	14311	19098


 АУДИТОР
 ЕВЛЕНКОВА О.Н.

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	1977964	3258855
Имущество, переданное в залог	840	1860143	2430790
из него:			
объекты основных средств	841	1860143	2430790

Руководитель *Бонетки* Бонетки Радослав Ежи Главный
 (подпись) (расшифровка подписи)

Чертлина Чертилина Юлия Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

13 февраля 2009 г.

Буренкова АУДИТОР
 БУРЕНКОВА О.И.

**Пояснительная записка к годовому отчету
ООО «Жаркаде» за 2008 год.**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Жаркаде» образовано 03.06.1996г.
Юридический адрес: 236000, Россия, г.Калининград, пр.Мира, д.81.

Уставный капитал общества составляет 739 452 297,15 рублей.

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.». Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.05г.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом (Правлением). Правление является постоянно действующим коллегиальным органом и возглавляется Генеральным директором. В состав Правления входят: Заместитель Генерального директора Власова Л.Ф., финансовый директор Смирнов А.Е., управляющий директор Сичинава А.Ш. В течение отчетного года произошла смена Генерального директора. На основании протокола №10/2008 от 21.07.2008г. Генеральным директором был избран Бонецки Радослав Ежи с 15 сентября 2008г.

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг финансовой аренды (лизинг) юридическим лицам и частным предпринимателям. Также в 2008 году Обществом оказывались консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.

Аффилированными лицами Общества являются компании непосредственно входящие в состав Акционерного общества «Гетин Холдинг С.А.». В частности:

- NOBLE Bank S.A
- PLUS BANK S.A
- Getin Bank S.A
- TU Europa S.A
- Fiolet S.A.

В 2008г. Обществом были получены кредиты в валюте от:

- NOBLE Bank S.A – 2 700 тыс.долларов США (142 381 тыс.руб.)
- Getin Bank S.A - 68 000 тыс.долларов США (2 196 645 тыс.руб.)

Погашено обязательств по кредитам, в т.ч. проценты:

- NOBLE Bank S.A – 2 314 тыс. долларов США (73 730 тыс.руб.)
- Getin Bank S.A – 22 998 тыс. Долларов США (657 761 тыс. руб.)

Нерассмотренные иски с требованиями к Обществу отсутствуют.

Чтобы обеспечить непрерывность деятельности компании в условиях финансового кризиса в 2008г. были предприняты следующие действия:

1. Была пересмотрена политика по кредитному риску в отношении лизингополучателей: увеличен размер первых платежей, отказ от лизинга оборудования и спецтехники, ужесточены условия отбора клиентов.
2. Были разработаны и внедрены политики управления рыночными рисками: валютным, риском ликвидности и изменения процентных ставок.


АУДИТОР
БУЯНКОВА Ю.В.

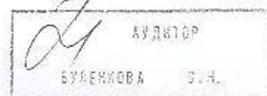
3. Оптимизированы затраты компании.
4. Реорганизована работа по возврату просроченной задолженности и лизингового имущества.

Общество имеет 39 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений:

1. Московский филиал
2. Первый Московский филиал
3. Санкт-Петербургский филиал
4. Нижегородское представительство
5. Самарское представительство
6. Екатеринбургское представительство
7. Пермское представительство
8. Воронежское представительство
9. Волгоградское представительство
10. Краснодарское представительство
11. Ростовское представительство
12. Челябинское представительство
13. Тюменское представительство
14. Саратовское представительство
15. Казанское представительство
16. Уфимское представительство
17. Тольяттинское представительства
18. Красноярское представительство
19. Иркутское представительство
20. Новосибирское представительство
21. Омское представительство
22. Оренбургское представительство
23. Представительство в г.Набережные Челны
24. Ставропольское представительство
25. Ижевское представительство
26. Ярославское представительство
27. Вологодское представительство
28. Архангельское представительство
29. Магнитогорское представительство
30. Кемеровское представительство
31. Ульяновское представительство
32. Пензенское представительство
33. Рязанское представительство
34. Астраханское представительство
35. Липецкое представительство
36. Владимирское представительство
37. Кировское представительство
38. Томское представительство
39. Сургутское представительство

Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Среднесписочная численность работающих за 2008 год составила 501 человек.



Общая площадь арендуемых подразделениями Общества помещений (под офис) составляет 5 345 кв.метров. В связи с тем, что в арендодателем стоимость имущества не предоставлена, данные арендованные основные средства приняты к учету на забалансовый счет по оценочной стоимости, которая составила 654 825 тыс.руб. Стоимость арендованного имущества определяется исходя из арендуемой площади и цены на недвижимость в каждом конкретном регионе по открытым данным риэлторских компаний.

2. Основные аспекты учетной политики 2008г.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами нормативными актами

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

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

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы «1С:Предприятие». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.



Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой филиалами и структурными подразделениями. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

В Обществе устанавливается единая система организации налогового учета.

В целях налогообложения НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество либо имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено НК РФ, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Выручка от реализации по договорам лизинга, согласно которым предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя признается в сумме лизингового платежа, включающего выкупную стоимость оборудования в доле, приходящейся на сумму лизингового платежа.

Датой признания выручки по лизинговым операциям признается дата лизингового платежа по графику согласно условиям Договора.

Расходы по лизинговой деятельности, в том числе по приобретению предмета лизинга, для целей исчисления налога на прибыль включаются в прямые расходы по обычным видам деятельности в сумме, пропорциональной лизинговому платежу, срок которого наступил в соответствии с договором лизинга, согласно которому предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета РФ и бюджетов муниципальных образований производится исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно.

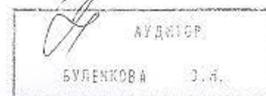
3. Внеоборотные активы.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь), нематериальные активы, доходные вложения в материальные ценности (предметы лизинга).

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

По предметам лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингодателя, амортизация для целей бухгалтерского учета амортизация начисляется линейным способом исходя из срока лизингового договора, так как согласно п.4 ПБУ 6/1 «Учет основных средств» сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств

21



приносит экономические выгоды (доход) организации. В налоговом учете норма амортизации определяется согласно Постановления Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

	2007г., тыс. руб.	2008г., тыс. руб.
Стоимость основных средств	54 229	108 170
Амортизация ОС	25236	44 174
Стоимость доходных вложений в материальные ценности	1 959 968	2 675 342
Амортизация МЦ	755 578	1 004 054

Переоценка основных средств в 2008г. не проводилась.

Стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателям, учитывается на забалансовом счете и отражена в строке «Основные средства, сданные в аренду».

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

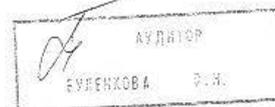
Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов и расходов на приобретение предметов лизинга. Авансы, выданные на конец отчетного периода по хозяйственным расходам, составили 184 801 тыс. рублей. Авансы, выданные на конец отчетного периода в счет предстоящих поставок предметов лизинга, составили 166 504 тыс. рублей.

Общество не создает резервы предстоящих расходов, но существуют возможные будущие обязательства по операционной аренде помещения согласно договору аренды, заключенного с ЗАО «Хорус Кэпитал». Сумма обязательств со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты составляет 84 032 тыс. рублей, сумма обязательств со сроком погашения от 1 года до 5 лет составляет 225 285 тыс. рублей.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Дебиторская задолженность по исчисленному налогу на добавленную стоимость с авансов полученных отражается в отчетности Общества в составе прочих дебиторов.

Суммы предоплаты, полученные на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков по договорам лизинга с пропорциональным распределением авансового платежа, которые будут зачтены в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Суммы предоплаты, зачет по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены в строке 520 «Прочие долгосрочные обязательства».

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности была выявлена задолженность, не погашенная в установленные сроки. На конец отчетного



периода в бухгалтерском и налоговом учете был сформирован резерв по сомнительной задолженности, со сроком возникновения свыше 90 дней, в размере 100% на сумму 16 777 тыс. рублей и по сомнительной задолженности, со сроком возникновения 45 дней, в размере 50% на сумму 1 753 тыс.руб. Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2007г., в размере 20 755 тыс. руб., перенесена на следующий налоговый период. Дебиторская задолженность отражается в балансе с учетом вышеупомянутого резерва по сомнительным долгам.

По результатам проведенной инвентаризации была списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек. Дебиторская задолженность списанная за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам составила 4 417 тыс.руб, списанная на финансовый результат - 311 тыс. рублей.

Списание долга вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается за бухгалтерским балансом на счет 007 в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника (строка 940 баланса).

В качестве обеспечения по оплате лизинговых платежей Обществом получены поручительства в размере 3 256 655 тыс.рублей. Из них 2 062 591 тыс.рублей составляют поручительства физических лиц, 1 194 064 тыс.рублей - обязательства юридических лиц. Полученные обеспечения отражаются по строке 950 бухгалтерского баланса в сумме первоначальной оценки по договорам поручительства.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу - 11 504 тыс.руб., которая будет погашена по сроку 01.02.2007г., а также текущую задолженность по налогу на имущество - 10 981 тыс.руб, которая будет погашена по сроку 30.03.2007г. Текущая задолженность по налогу на добавленную стоимость в размере 19 632 тыс.руб. будет погашена равными частями по сроку 20.01.09, 20.02.09, 20.03.09.

5. Финансовые вложения.

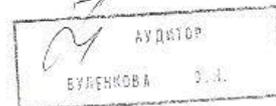
При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть конкретная серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

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

6. Денежные средства.



По состоянию на 31 декабря 2008г. Общество имеет 17 рублевых и 5 валютных счетов.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке Общество не имеет.

Остаток денежных средств общества по состоянию на 31.12.2008г. составляет:
- на счетах в банках – 315 620 тыс.рублей.
- в кассе – 56 тыс. рублей.

7. Займы и кредиты полученные.

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденным Приказом Минфина России от 2/08/01 №60н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены.

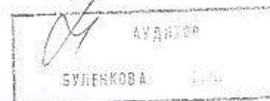
В соответствии учетной политикой заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 610 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 510 в качестве долгосрочных обязательств.

Общество привлекает заемные средства, как в рублях, так и в валюте. Задолженность в иностранной валюте отражается в бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

В 2008г. Общество получило кредиты и займы в валюте от NOBLE Bank S.A и Getin Bank S.A на общую сумму 70 700 тыс. долларов США (1 688 424 тыс.рублей). А также кредиты и займы в рублях на общую сумму 2 390 885 тыс. рублей. Сумма погашения займов и кредитов составила по валютным обязательствам 466 352 тыс.рублей, по рублевым – 2 287 030 тыс.рублей. Данные отражены соответственно по срокам 360 и 390 Отчета о движении денежных средств. Помимо вышеизложенного по счетам учета кредитов и займов отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте. В целом Обществом было получено кредитов и займов в отчетном году на сумму 4 079 309 тыс.рублей, погашено (без учета процентов) – 2 753 382 тыс.рублей, погашено процентов – 435 354 тыс.руб. Положительная курсовая разница составила 128 454 тыс.рублей, отрицательная курсовая разница – 1 176 539 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2008г. обязательства по займам и кредитам составляют:



- краткосрочные – 2 943 154 тыс. рублей;
- долгосрочные - 1 944 887 тыс. рублей.

В том числе:

	Кредиторы	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
		54 086	-
1	Промсвязьбанк		
2	Международный московский банк	503 035	191 517
3	Московский кредитный банк	8 725	-
4	Московский банк реконструкции и развития	67 058	-
5	Славинвестбанк	28 675	-
6	Сбербанк	423 193	149 200
7	TU Europa S.A	122 000	-
	Итого рублевые кредиты и займы	1 206 772	340 717
1	NOBLE Bank S.A	364 317	-
2	Getin Bank S.A	1 078 261	1 604 170
3	LC Heart	293 804	-
	Итого валютные кредиты и займы	1 736 382	1 604 170

В качестве обеспечения исполнения своих обязательств перед кредиторами Общество предоставляло в залог автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям на получение лизинговых платежей. На конец отчетного периода в залоге осталось 3 790 единиц транспортных средств, что составляет в оценочных ценах 2 430 790 тыс.рублей. Данный показатель отражен в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, по строке 960.

Заложенное имущество, отраженное в отчетности Общества представляет собой, автотранспортные средства, переданные в лизинг.

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

Залоговая стоимость = первоначальная стоимость (по договору купли-продажи) – дисконт износа (зависит от года выпуска ТС, чем старше ТС на момент подписания договора залога, тем больше дисконт) – залоговый дисконт (в среднем где-то 20-30%).

8. Финансовые результаты.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным

25

АУДИТОР
БУВЕНКОВА

Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

Выручка от реализации (без НДС) за 2008 год составила 2 818 502 тыс.рублей.

- в том числе:
- выручка по договорам лизинга при учете предметов лизинга на балансе лизингодателя – 1 426 251 тыс.рублей;
 - выручка по договорам лизинга при учете предметов лизинга на балансе лизингополучателя – 1 085 724 тыс.рублей;
 - доходы от оказания консультационных информационных услуг – 161 748 тыс.руб.;
 - доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 113 518 тыс.руб.;
 - доходы от возмещения по пролонгации страховки – 28 416 тыс.руб.;
 - доходы от сдачи в аренду рабочих мест – 888 тыс.руб.;
 - доходы от сдачи в аренду автомобилей – 447 тыс.руб.;
 - прочие доходы – 1 510 тыс.рублей.

В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- материальные затраты – 24 216 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда – 337 235 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды – 52 781 тыс.руб.;
- амортизация – 1 100 682 тыс.руб.;
- прочие затраты – 419 877 тыс.руб.

В целом себестоимость услуг составила 1 934 791 тыс.руб., в том числе управленческие расходы 224 487 тыс.руб. В целях соблюдения принципа сопоставимости данных в отчетности по строке 40 за 2007г. выделены управленческие расходы в размере 107 815 тыс.руб. из общей себестоимости.

В составе прочих доходов по строке 90 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 68 259 тыс. руб.;
- доходы от реализации собственных основных средств – 1 226 тыс.руб.;
- сумма выкупного платежа по завершенным договорам лизинга – 29 240 тыс.руб.;
- прибыль от операций с валютой – 1 506 тыс.руб.;
- пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 42 416 тыс.руб.;
- курсовые разницы – 950 309 тыс.руб.;
- неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 2 494 тыс.руб.;
- доходы прошлых лет – 365 тыс.руб.;
- штрафные санкции по договорам лизинга – 3 490 тыс.руб.;
- прочие доходы – 2 058 тыс.руб.;
- доначисления по решениям суда – 2 583 тыс.руб.;
- чрезвычайные доходы - 29 935 тыс.рублей.

В составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества. Страховое возмещение принимается к учету в момент поступления денежных средств на расчетный счет Общества.

В составе прочих расходов по строке 100 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- себестоимость возвращенного лизингового имущества – 56 693 тыс.руб.;



- остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга – 50 537 тыс. руб.;
- остаточная стоимость реализованных собственных основных средств – 628 тыс.руб.;
- расходы на услуги банка – 11 781 тыс.руб.;
- убыток от операций с валютой (купля/продажа) – 10 200 тыс.руб.;
- созданный резерв по сомнительным долгам – 18 530 тыс.руб.;
- налог на имущество – 32 881 тыс.руб.
- курсовые разницы – 934 262 тыс.руб.;
- убытки прошлых лет – 6 912 тыс.руб.;
- часть страхового возмещения, которая по условиям договора лизинга или соглашения о расторжении договора лизинга направляется лизингополучателю и другие расходы по договорам лизинга – 5 743 тыс.руб.;
- дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов – 22 тыс.руб.;
- прочие хозяйственные расходы – 19 681 тыс.руб.;
- прочие расходы – 433 тыс.руб.;
- штрафные санкции – 4 тыс.руб.;
- выплаты сотрудникам из прибыли – 4 461 тыс.рублей;
- чрезвычайные расходы - 30 725 тыс.рублей.

Чрезвычайными расходами признаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии).

При наступлении страхового случая по утону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относится остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.

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

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 24% и налоговой базы, сформированной за 2008 год. В течение отчетного периода Общество исчисляло и уплачивало ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном ст.286 НК РФ.

Текущий налог на прибыль за 2007 год составил 60 259 тыс.руб.

По строке 180 Отчета о прибылях и убытках отражена корректировка (доначисление) налога на прибыль за 2007г. в связи с изменением налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2007г.

Чистая прибыль отчетного периода составила 268 278 тыс.рублей.

9. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и по состоянию на 31.12.2008г. составляет 739 452 тыс.рублей.
Чистая прибыль не распределялась. Дивиденды в 2008 году не выплачивались.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.Е.Боневки

Ю.В.Чертилина



24

Всего прошито и скреплено
Печатью 89 листов

Партнер
ЗАО «ЮрОникон»
[Подпись]
Л.В. Ефремова



Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью
«Каркаде»
за 2009 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Каркаде»
по бухгалтерской отчетности
ООО «Каркаде» по итогам
деятельности за 2009 год

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КАРКАДЕ» ПО ИТОГАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2009 ГОД

Аудит бухгалтерской отчетности ООО «Каркаде» (далее – Общество) за 2009 год проведен ЗАО «БДО» в соответствии с договором от 05.05.2009 № Ю-0105-0435-09, заключенным на основании решения единственного участника Общества об утверждении ЗАО «БДО» официальным аудитором (протокол от 25.06.2009 № 3/2009).

Краткие сведения о ЗАО «БДО»

ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

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

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: reception@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций № 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер по заданию Ефремова Лариса Владимировна на основании доверенности от 01.02.2010 № 73-01/2010-БДО.

Руководитель аудиторской проверки – менеджер Мастернак Анастасия Владимировна возглавляла аудиторскую проверку Общества.



Краткие сведения об ООО «Каркаде»

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» зарегистрировано ИМНС России по Центральному району г. Калининграда 01.10.2002, свидетельство о регистрации 1023900586181.

Юридический адрес: 236039, г. Калининград, проспект Мира, дом 81.

Место нахождения: 109004, г. Москва, ул. Станиславского, дом 21, корпус 1.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности за 2009 год, на 33 листах:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1) – на 2 листах;
- Отчет о прибылях и убытках (форма № 2) – на 2 листах;
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3) – на 2 листах;
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4) – на 2 листах;
- Приложение к бухгалтерскому балансу (форма № 5) – на 5 листах;
- Пояснительная записка – на 20 листах.

Данная отчетность подготовлена руководством Общества в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положениями по бухгалтерскому учету, приказом Министерства финансов РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства РФ при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества – Власова Лариса Федоровна.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер Общества – Акимова Наталья Владимировна.

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях представленной бухгалтерской отчетности на основе проведенного аудита.

Целью работы не являлось выражение мнения о полном соответствии деятельности Общества законодательству РФ и оценке эффективности ведения дел руководством Общества.

Наше мнение не может быть рассмотрено пользователем отчетности как выражение уверенности в непрерывности деятельности Общества в будущем.

2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 (в редакции последующих изменений и дополнений), другими нормативными актами, регуливающими аудиторскую деятельность, а также внутрифирменными стандартами и методиками аудита.

При проведении аудита мы руководствовались внутренними правилами (стандартами) аккредитованного профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

BDO

Аудит проводился на выборочной основе и включал изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях данной годовой бухгалтерской отчетности.

3. По нашему мнению, бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

10 февраля 2010 года

Партнер по заданию



Л.В. Ефремова

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № 042573, выдан на основании решения Центральной аттестационно-лицензионной аудиторской комиссии Министерства финансов РФ от 28.02.2002 на неограниченный срок (протокол № 103 ЦАЛАК Министерства финансов РФ)

Руководитель аудиторской проверки – аудитор

А.В. Мастернак

квалификационный аттестат Министерства финансов РФ по общему аудиту № К 029275, выдан в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 22.01.2009 № 20 на неограниченный срок

Всего сброшюровано 37 листов.

BDO

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"	по ОКПО	25827309
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905019765/392501001
Вид деятельности лизинг	по ОКВЭД	65.2
Организационно-правовая форма форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65 23
Общество с ограниченной ответственностью	по ОКЕИ	384
Единица измерения тыс руб		
Местонахождение (адрес)		
236000, Калининградская обл., г.Калининград, пр-кт Мира, д.81		

Дата утверждения _____
Дата отправки / принятия _____

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	3 224	2 579
Основные средства	120	63 997	31 798
Незавершенное строительство	130	-	5 104
Доходные вложения в материальные ценности	135	1 671 288	1 098 113
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	36 076
Отложенные налоговые активы	145	53 093	51 384
Итого по разделу I	190	1 791 602	1 225 054
II. Оборотные активы			
Запасы	210	112 551	138 721
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1 028	1 523
готовая продукция и товары для перепродажи	214	116	-
товары отгруженные	215	200	-
расходы будущих периодов	216	111 207	137 198
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	51 423	74 820
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 584 897	811 823
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	1 565 339	811 823
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	4 686 404	2 758 078
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	4 065 529	2 152 902
Денежные средства	260	315 675	172 374
Прочие оборотные активы	270	317	317
Итого по разделу II	290	6 751 267	3 956 133
БАЛАНС	300	8 542 869	5 181 187

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

Handwritten signature

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	739 452	739 452
Добавочный капитал	420	17 995	17 995
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	468 728	503 146
Итого по разделу III	490	1 226 175	1 260 593
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	1 944 887	926 748
Отложенные налоговые обязательства	515	1	1
Прочие долгосрочные обязательства	520	347 915	423 202
Итого по разделу IV	590	2 292 803	1 349 951
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	2 943 154	1 500 494
Кредиторская задолженность	620	1 227 646	572 207
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	22 972	31 199
задолженность перед персоналом организации	622	16	264
задолженность перед государственными внебюджетными	623	2 249	132
задолженность по налогам и сборам	624	42 118	101 544
прочие кредиторы	625	1 160 291	439 068
Доходы будущих периодов	640	853 091	497 942
Итого по разделу V	690	5 023 891	2 570 643
БАЛАНС	700	8 542 869	5 181 187

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	15 596	14 042
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	3 256 655	4 565 814
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2 430 790	2 284 133
Бланки строгой отчетности		31	31
Основные средства, сданные в аренду		3 300 866	3 345 899

Руководитель *Лариса Федоровна* Власова Лариса Федоровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Наталья Владимировна
(подпись)

Акимова Наталья Владимировна
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2010 г.



АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.Б.

Акимова

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
		0710002		
Дата (год, месяц, число)		2009	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"		по ОКПО 25827309		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 3905019765/392501001		
Вид деятельности лизинг		по ОКВЭД 65.2		
Организационно-правовая форма форма собственности		65	23	
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ / ОКФС		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2 648 323	2 818 502
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1 665 477)	(1 710 304)
Валовая прибыль	029	982 846	1 108 198
Управленческие расходы	040	(175 209)	(224 487)
Прибыль (убыток) от продаж	050	807 637	883 711
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1 540	294
Проценты к уплате	070	(476 131)	(464 138)
Прочие доходы	090	2 402 776	1 133 881
Прочие расходы	100	(2 508 399)	(1 183 495)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	227 423	370 253
Отложенные налоговые активы	141	7 939	(40 751)
Текущий налог на прибыль	150	(67 518)	(60 259)
Корректировка налога на прибыль за 2007 г	180		(965)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	167 844	268 278
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	14 095	(12 381)

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.



РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210				
		22 972	-	45 905	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220			365	6 912
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240				
		1 649 803	1 793 122	950 309	935 262

Руководитель



Власова Лариса
Федоровна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Акимова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2010г.

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

(Handwritten signature)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности лизинг
Организационно-правовая форма форма собственности
ответственностью
Единица измерения тыс руб

та N3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФ
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2009	12	31
25827309		
3905019765/392550001		
65.2		
65	23	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	739 452	17 995	-	200 450	957 897
Остаток на 1 января предыдущего	030	739 452	17 995	-	200 450	957 897
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	739 452	17 995	-	468 728	1 226 175
Остаток на 1 января отчетного года	100	739 452	17 995	-	468 728	1 226 175
Чистая прибыль	102	X	X	X	167 844	167 844
Дивиденды	103	X	X	X	(123 777)	(123 777)

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

-9-

Handwritten signature

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:						
Уменьшение ОНА в связи со снижением ставки приб.	124	-	-	-	(9 649)	(9 649)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	739 452	17 995	-	503 146	1 260 593

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам	171				
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		27 667	18 530	(6 911)	39 286
данные отчетного года	172	39 286	88 972	(2 174)	126 084

Руководитель

Власова Париса Федоровна
(подпись)

Власова Париса Федоровна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Акимова Наталья Владимировна
(подпись)

Акимова Наталья Владимировна
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2010 г.



АУДИТОР
НАСТЕВНИК А.В.

Акимова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД	КОДЫ			
Дата (год, месяц, число)	0710004	2009	12	31
по ОКПО	25827309			
ИНН	3905019765/392550001			
по ОКВЭД	65.2			
по ОКОПФ /ОКФС	65	23		
по ОКЕИ	384			

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности лизинг
 Организационно - правовая форма форма собственности
 ответственностью
 Единица измерения тыс. руб.

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	315 675	21 071
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	9 413 156	10 019 750
	030	631 347	143 559
Денежные средства, направленные:	120	(4 745 751)	(1 718 009)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(2 855 092)	(643 253)
на оплату труда	160	(262 157)	(303 219)
на выплату дивидендов, процентов	170	(570 214)	(435 354)
на расчеты по налогам и сборам	180	(892 210)	(263 447)
на прочие расходы	190	(166 078)	(72 736)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	5 298 752	8 445 300
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	39 042	64 027
Полученные проценты	240	1 249	197
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(2 896 951)	(9 540 847)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(2 856 660)	(9 476 623)

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

Сло

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	835 129	4 079 309
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(3 420 522)	(2 753 382)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(2 585 393)	(1 325 927)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(143 301)	294 604
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	172 374	315 675
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель

Лариса Федоровна
(подпись)

Власова Лариса
Федоровна
(расшифровка подписи)

09 Февраля 2010 г.



Главный бухгалтер

Наталья Владимировна
(подпись)

Акимова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

АУДИТОР
МАСТЕРСНАК А.В.

Акимова

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 по ОКУД	КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)	2009	12	31
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика	25827309		
Вид деятельности лизинг	по ОКПО		
Организационно-правовая форма	ИНН		
	3905019765/392550001		
	по ОКВЭД		
	65.2		
	65	23	
Общество с ограниченной ответственностью	по		
	ОКОПФ/ОКФС		
	С		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ		
	384		

Нематериальные активы

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код			
1	2	3	4	5
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	3 240		3 240
в том числе:				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	3 226	-	3 226
		3 226		3 226
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	14	-	14
		14		14

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код	
1	2	3
Амортизация нематериальных активов - всего	050	16
в том числе:		
Исключит. права на программу ЭВМ	051	322
	052	-
	053	-

АУДИТОР
МАСТЕРЧАК А.В.

Мастерчук

13-

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	55 725	14 740	-2 663	67 802
Транспортные средства	085	44 529	453	(28 899)	16 083
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	7 507	-	-	7 507
Другие виды основных средств	110	410	-	-	410
Итого	130	108 171	15 193	(31 562)	91 802

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	44 174	60 004
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	42 507	48 232
других	143	1 667	11 772

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

- 14 -

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	2 674 243	607 743	(1 071 493)	2 210 493
Прочие	240	1 099	-	-	1 099
Итого	250	2 675 342	607 743	(1 071 493)	2 211 592
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	1 004 054	1 113 479		
		1 004 054	1 113 479		

Финансовые вложения

Показатель	код	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование					
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего			36 076		
в том числе дочерних и зависимых					
Итого	540		36 076		

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель	код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование			
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	4 686 404	2 758 078
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	4 065 529	2 758 078
прочая	613	620 875	-
долгосрочная - всего	620	1 584 897	811 823
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	1 565 339	811 823
прочая	623	19 558	-
Итого	630	6 271 301	3 569 901
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	4 170 800	2 072 701
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	22 972	31 199
расчеты по налогам и сборам	643	42 118	101 544
кредиты	644	2 943 154	1 500 494
прочая	646	1 162 556	439 464
долгосрочная - всего	650	2 292 803	1 349 951
в том числе:			
кредиты	651	1 944 887	926 748
прочие	653	347 915	423 202
Отложенные налоговые обязательства			1
Итого	660	6 463 603	3 422 652

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	3 466	24 216
Затраты на оплату труда	720	290 396	337 235
Отчисления на социальные нужды	730	28 762	52 781
Амортизация	740	1 116 886	1 100 682
Прочие затраты	750	401 176	419 877
Итого по элементам затрат	760	1 840 686	1 934 791
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	25 991	14 311

АУДИТОР
И. СЕРЖАН А.В.



Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего	810	3 256 655	4 565 814
Имущество, находящееся в залоге	820		
из него:			
объекты основных средств	821	3 256 665	4 565 814
Выданные - всего	830	2 430 790	2 284 133
Имущество, переданное в залог	840		
из него:			
объекты основных средств	841	2 430 790	2 284 133

Руководитель  Власова Лариса
Федоровна
(подпись) (расшифровка подписи)

09 Февраля 2010 г.



Главный бухгалтер  Акимова Наталья
Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.



**Пояснительная записка к годовому отчету
ООО «Каркаде» за 2009 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» образовано 03.06.1996г.
Юридический адрес: 236000, Россия, г.Калининград, пр.Мира, д.81.

Уставный капитал общества составляет

На начало отчетного периода (01.01.2009)	На конец отчетного периода (31.12.2009)
739 452 тыс.рублей	739 452 тыс. рублей

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.». Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.05г.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом (Правлением). Правление является постоянно действующим коллегиальным органом и возглавляется Генеральным директором. В состав Правления входят: Власова Л.Ф., Смирнов А.Е., Сичинава А.Ш.

В течение отчетного 2009 года, основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор, управляющий директор) были выплачены краткосрочные вознаграждения, в том числе:

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. рублей	оклад	Премия (месячная)	отпуск	кварта- льная премия	компен- сация отпуска	премия годовая	компенсация при увольнении по соглашению сторон	отпуск учебный
2009 год	11 069	7 708	1 674	2 208	682	4 617	600	226
2008 год	9 738	22635	1 590	4 074	-	9 411	-	-

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг финансовой аренды (лизинг) юридическим лицам и частным предпринимателям. Также в 2009 году Обществом оказывались консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.

Аффилированными лицами Общества являются компании непосредственно входящие в состав Акционерного общества «Гетин Холдинг С.А.». В частности:

- NOBLE Bank S.A
- PLUS BANK S.A
- Getin Bank S.A
- TU Europa S.A
- Fiolet S.A.

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.



В 2009 году Обществом были получены кредиты в рублях от TU Europa S.A в размере 40 400 тыс. рублей, погашения в 2009 году не проводилось.

Задолженность по рублевым кредитам	На начало отчетного года (01.01.2009)		На конец отчетного года (31.12.2009)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
TU Europa S.A	122 000	2%	162 400	7%

В 2009 г. Обществом проводились сделки с аффилированными лицами по погашению обязательств ранее полученных кредитов.

Задолженность по валютным кредитам	На начало отчетного года (01.01.2009)		На конец отчетного года (31.12.2009)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
NOBLE Bank S.A	364 317	7%	-	-
Getin Bank S.A	1 078 261	22%	650 250	27%
Fundacja LC Heart	293 804	6%	-	-
Долгосрочная				
NOBLE Bank S.A	-	-	-	-
Getin Bank S.A	1 604 170	33%	710 739	29%
Fundacja LC Heart	-	-	-	-

Погашено обязательств по кредитам, в т.ч. проценты:

- NOBLE Bank S.A – 12 681,8 тыс. долларов США (432 983 тыс. рублей)
- Getin Bank S.A – 52 406,9 тыс. долларов США (1 716 300 тыс. рублей)
- Fundacja LC Heart – 10 508,9 долларов США (329 358 тыс. рублей)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Getin Bank S. A.	3903/KD/2/USD/2008 от 07.04.08 г.	07.04.2008	30.04.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.11.09 по 30.04.10 по 1 250 000\$
Getin Bank S. A.	3937/KD/2/USD/2008 от 05.05.08 г.	05.05.2008	31.05.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.12.09 по 31.05.10 по 1 500 000\$
Getin Bank S. A.	3972/KD/2/USD/2008 от 09.06.08 г.	09.06.2008	30.06.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.01.10 по 30.06.10 по 1 500 000\$
Getin Bank S. A.	4001/KD/2/USD/2008 от 01.07.08 г.	01.07.2008	31.07.2011	Погашение основного долга осуществляется частями с 28.02.11 по 30.06.11 по - 600 000\$, 31.07.11-500 000\$
Getin Bank S. A.	4043/KD/2/USD/2008 от 04.08.08 г.	04.08.2008	31.08.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.05.11 по 31.08.11 по 2 500 000\$
Getin Bank S. A.	4075/KD/2/USD/2008 от 03.09.08 г.	03.09.2008	30.09.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.06.11 по 30.09.11 по - 2 500 000\$

Нерассмотренные иски заявления с требованиями к Обществу отсутствуют.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в пояснительной записке не происходило.

АУДИТОР
С. СЕРНАК А.В.



10

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

Чтобы обеспечить непрерывность деятельности компании в условиях финансового кризиса в 2009 г. были предприняты следующие действия:

1. Была пересмотрена политика по кредитному риску в отношении лизингополучателей: увеличен размер первых платежей, отказ от лизинга оборудования и спецтехники, ужесточены условия отбора клиентов.

2. Были разработаны и внедрены политики управления рыночными рисками: валютным, риском ликвидности и изменения процентных ставок.

3. Оптимизированы затраты компании.

4. Реорганизована работа по возврату просроченной задолженности и лизингового имущества.

Общество имеет 42 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений:

1. Московский филиал
2. Первый Московский филиал
3. Санкт-Петербургский филиал
4. Нижегородское представительство
5. Самарское представительство
6. Екатеринбургское представительство
7. Пермское представительство
8. Воронежское представительство
9. Волгоградское представительство
10. Краснодарское представительство
11. Ростовское представительство
12. Челябинское представительство
13. Тюменское представительство
14. Саратовское представительство
15. Казанское представительство
16. Уфимское представительство
17. Тольяттинское представительства
18. Красноярское представительство
19. Иркутское представительство
20. Новосибирское представительство
21. Омское представительство
22. Оренбургское представительство
23. Представительство в г.Набережные Челны
24. Ставропольское представительство
25. Ижевское представительство
26. Ярославское представительство
27. Вологодское представительство
28. Архангельское представительство
29. Магнитогорское представительство
30. Кемеровское представительство
31. Ульяновское представительство
32. Пензенское представительство
33. Рязанское представительство
34. Астраханское представительство
35. Липецкое представительство

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

36. Владимирское представительство
37. Кировское представительство
38. Томское представительство
39. Сургутское представительство
40. Тульское представительство
41. Курское представительство
42. Барнаульское представительство

Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Среднесписочная численность работающих составила:
за 2009 год 399 человек;
за 2008 год 501 человек.

Совокупные затраты Общества на оплату использованных энергетических ресурсов составили:

Потребление	2008 год	2009 год
Электроэнергии	404 тыс. рублей	531 тыс. рублей
ГСМ	4 777 тыс. рублей	1 792 тыс. рублей
Из них оплачено		
Электроэнергии	345 тыс. рублей	482 тыс. рублей
ГСМ	4 525 тыс. рублей	1 174 тыс. рублей

2. Основные аспекты учетной политики 2009 года.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов; формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;
- принципом допущения последовательности применения учетной политики;

АУДИТОР
ИСТЕРНАК А.В.

- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программ «1С:Предприятие» и «SAP: ERP». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой филиалами и структурными подразделениями. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

В Обществе устанавливается единая система организации налогового учета.

В целях налогообложения НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество либо имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено НК РФ, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Выручка от реализации по договорам лизинга, согласно которым предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя признается в сумме лизингового платежа, включающего выкупную стоимость оборудования в доле, приходящейся на сумму лизингового платежа.

Датой признания выручки по лизинговым операциям признается дата лизингового платежа по графику согласно условиям Договора.

Расходы по лизинговой деятельности, в том числе по приобретению предмета лизинга, для целей исчисления налога на прибыль включаются в прямые расходы по обычным видам деятельности в сумме, пропорциональной лизинговому платежу, срок которого наступил в соответствии с договором лизинга, согласно которому предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета РФ и бюджетов муниципальных образований производится исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно.

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

3. Внеоборотные активы.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь), нематериальные активы, доходные вложения в материальные ценности (предметы лизинга).

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- активы должны использоваться в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

- способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1, в пределах границ, установленных по отношению к каждой амортизационной группе.

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

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

По предметам лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингодателя, амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом исходя из срока лизингового договора, так как согласно п.4 ПБУ 6/1 «Учет основных средств» сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. В налоговом учете норма амортизации определяется согласно Постановления Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

	2008 год, тыс. рублей	2009 год, тыс. рублей
Стоимость основных средств	108 171	91 802
Амортизация ОС	44 174	60 004
Стоимость доходных вложений в материальные ценности	2 675 342	2 211 592
Амортизация МЦ	1 004 054	1 113 479

Переоценка основных средств в 2009 году не проводилась.

Стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателям, учитывается на забалансовом счете и отражена в строке «Основные средства, сданные в аренду».

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.



- 92 -

К нематериальным активам относятся объекты, не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности предприятия в течение длительного времени (более одного года) и приносящие доход.

Амортизация начисляется линейным способом, который предполагает равномерное начисление амортизации в течение всего срока полезного использования нематериального актива.

Расчет срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- периода, в течение которого использование объекта приносит прибыль или выгоду предприятию;

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков полезного использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

Данный период определяется экспертной комиссией по видам нематериальных активов и утверждается Руководителем Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

МПЗ используются для управленческих нужд организации.

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

Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого Обществу имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов и расходов на приобретение предметов лизинга.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 230:

на начало года составила	на конец года составила
1 584 897 тыс.рублей	811 823 тыс.руб

В том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками (строка 231)

на начало года составила	на конец года составила
1 565 339 тыс.рублей	811 823 тыс. рублей

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 240:

на начало года составила	на конец года составила
4 686 404 тыс.рублей	2 758 078 тыс.руб

в том числе:

-авансы выданные по хозяйственным расходам

на начало года составила	на конец года составила
184 801 тыс.рублей	102 566 тыс. рублей

-авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга

на начало года составила	на конец года составила
166 504 тыс.рублей	229 190 тыс. рублей

-прочие расчеты

на начало года составила	на конец года составила
269 570 тыс.рублей	273 420 тыс. рублей

- расчеты с покупателями и заказчиками (строка 241)

на начало года составила	на конец года составила
4 065 529 тыс.рублей	2 152 902 тыс. рублей

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Дебиторская задолженность по исчисленному налогу на добавленную стоимость с авансов полученных отражается в отчетности Общества в составе прочих дебиторов.

Суммы предоплаты, полученные на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков по договорам лизинга с пропорциональным распределением авансового платежа, которые будут зачтены в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Суммы предоплаты, зачет по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены в строке 520 «Прочие долгосрочные обязательства».

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности была выявлена задолженность, не погашенная в установленные сроки. На конец отчетного периода в бухгалтерском и налоговом учете был сформирован резерв по сомнительной задолженности, со сроком возникновения свыше 90 дней, в размере 100% на сумму 88 972 тыс. рублей. Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008г., в размере 37 112 тыс. рублей, перенесена на следующий налоговый период в бухгалтерском и налоговом учете.

	Сальдо 31.12.2008	2009 год		Сальдо 31.12.2009
		Списание в доход неиспользованной части резерва	Создание резерва	
Резерв по сомнительным долгам	39286	2174	88972	126084

Дебиторская задолженность отражается в балансе с учетом вышеупомянутого резерва по сомнительным долгам.

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

В отчетном году не происходило списания дебиторской задолженности, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам, сумма отраженная в балансе (форма 1) по строке 940:

на начало года составила	на конец года составила
15 596 тыс.рублей	14 042 тыс. рублей

По задолженности, отраженной на начало отчетного периода (по строке 940) произведена корректировка на 1 554 тыс. рублей (выявлена техническая ошибка). После корректировки задолженность на начало отчетного периода составила 14 042 тыс. рублей

В качестве обеспечения по оплате лизинговых платежей Обществом получены поручительства, отраженные по строке 950 баланса

на начало года	на конец года
3 256 655 тыс.рублей	4 565 814 тыс.рублей

Полученные обеспечения отражаются по сумме всех лизинговых платежей соответствующих договоров лизинга с момента заключения договора лизинга.

По строке 520 отражен НДС по лизингу отложенный, как прочие долгосрочные обязательства:

на начало года составила	на конец года составила
347 915 тыс.рублей	423 202 тыс. руб.

Прочие кредиторская задолженность, отраженная по строке 625:

	на начало года	на конец года
Всего	1 160 291 тыс. рублей	439 068 тыс.руб.
В том числе:		
Расчеты по авансам полученным	1 160 291 тыс.руб.	439 044 тыс.руб.
Расчеты по депон. суммам	-	24 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам:

	на начало года	на конец года
Всего, в том числе	42 118 тыс. рублей	101 544
транспортный налог	11 505 тыс. рублей	12 059 тыс. рублей
налог на имущество	10 981 тыс. рублей	4 865 тыс. рублей
НДС	19 632 тыс. рублей	70 028 тыс. рублей
Налог на прибыль	-	14 590 тыс.рублей
НДФЛ	-	2 тыс. рублей

на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01.02.2010г., а также текущую задолженность по налогу на имущество, которая будет погашена по сроку 30.03.2010г. Текущая задолженность по налогу на добавленную стоимость в размере будет погашена равными частями по сроку 20.01.10, 20.02.10, 20.03.10

6. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н.

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть конкретная серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

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

По строке 140 учтена доля в компании «Гарант Плюс» (Украина) в размере 36 076 тыс. рублей.

7. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2009г. Общество имеет 19 рублевых и 5 валютных счетов.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке Общество не имеет.

Остаток денежных средств общества составляет:

	по состоянию на 01.01.2009г	по состоянию на 31.12.2009г
- на счетах в банках	315 620 тыс.рублей	172 262 тыс.рублей
- в кассе	56 тыс.рублей	112 тыс.рублей

8. Займы и кредиты полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены.

В соответствии учетной политикой заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 610 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 510 в качестве долгосрочных обязательств.

Общество привлекает заемные средства, как в рублях, так и в валюте. Задолженность в иностранной валюте отражается в бухгалтерской отчетности в

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

В 2009 г. Общество получало кредиты и займы в рублях на общую сумму 835 129 тыс. рублей

Сумма погашения займов и кредитов составила:

- по валютным обязательствам 2 107 223 тыс. руб,
- по рублевым 1 313 298 тыс. рублей

Данные отражены соответственно по срокам 360 и 390 Отчета о движении денежных средств. Помимо вышеизложенного по счетам учета кредитов и займов отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1397	19.12.2007	21.09.2011	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1931	25.05.2009	26.10.2013	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
ОАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитный договор №1480-К	30.10.2009	30.12.2010	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями не позднее последнего рабочего дня каждого месяца
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0540L/09	19.11.2009	19.11.2011	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 13 месяца пользования кредитом, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/1364L/08	17.10.2009	01.10.2010	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 7 месяца пользования кредитом, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0844L/08	30.06.2010	26.06.2010	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 7 месяца пользования кредитом, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/1425L/07	20.12.2007	19.12.2009	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 7 месяца пользования кредитом, 30 числа
TU Europa	Договор займа б/н от 12.11.07г.	23.11.2007	23.11.2010	Погашение основного долга осуществляется единовременно 23.11.2010г.
TU Europa	Договор займа б/н от 16.04.09г.	21.04.2009	09.04.2010	Погашение основного долга осуществляется единовременно 09.04.2010г.
Getin Bank S. A.	3903/KD/2/USD/2008 от 07.04.08 г.	07.04.2008	30.04.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.11.09 по 30.04.10 по 1 250 000\$
Getin Bank S. A.	3937/KD/2/USD/2008 от 05.05.08 г.	05.05.2008	31.05.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.12.09 по 31.05.10 по 1 500 000\$
Getin Bank S. A.	3972/KD/2/USD/2008 от 09.06.08 г.	09.06.2008	30.06.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.01.10 по 30.06.10 по 1 500 000\$

АУДИТОР
МАСТЕРЧАК А.В.

- 22 -

Getin Bank S. A.	4001/KD/2/USD/2008 от 01.07.08 г.	01.07.2008	31.07.2011	Погашение оановного долга осуществляется частями с 28.02.11 по 30.06.11по - 600 000\$, 31.07.11-500 000\$
Getin Bank S. A.	4043/KD/2/USD/2008 от 04.08.08 г.	04.08.2008	31.08.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.05.11 по 31.08.11 по 2 500 000\$
Getin Bank S. A.	4075/KD/2/USD/2008 от 03.09.08 г.	03.09.2008	30.09.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.06.11 по 30.09.11по - 2 500 000\$

В целом Обществом было получено кредитов и займов в отчетном году на сумму 835 129 тыс. рублей,

погашено (без учета процентов) – 3 420 522 тыс. рублей

погашено процентов по валютным обязательствам – 221 034 тыс.долл.США

по рублевым обязательствам - 223 180 тыс. руб.

- Положительная курсовая разница составила 1 828 875 тыс. рублей,
- Отрицательная курсовая разница составила – 1 895 429 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2009г. обязательства по займам и кредитам составляют:

- краткосрочные – 1 500 494 тыс. рублей, из них: 1 497 559 тыс. рублей основной долг, 2 935 тыс. рублей проценты.

- долгосрочные - 926 748 тыс. рублей.

В том числе:

	Кредиторы	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
1	Юникредитбанк	318 858	135 385
2	Металлинвестбанк	45 003	-
3	Сбербанк	321 048	80 624
4	TU Europa S.A	162 400	-
	Итого рублевые кредиты и займы	847 309	216 009
1	GBG	650 250	710 739
	Итого валютные кредиты и займы	650 250	710 739

В качестве обеспечения исполнения своих обязательств перед кредиторами Общество предоставляло в залог автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям на получение лизинговых платежей. На конец отчетного периода в залоге осталось 3 563 единиц транспортных средств, что составляет в оценочных ценах 2 284 133 тыс.рублей. Данный показатель отражен в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, по строке 960.

Заложенное имущество, отраженное в отчетности Общества представляет собой, автотранспортные средства, переданные в лизинг.

Оценка заложенного имущества в отчетности Общества происходит, согласно залоговой стоимости этого имущества, указанной в Договорах залога. Залоговую стоимость определяет банк-залогодержатель, согласно своим методикам оценки залога. У

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

каждого банка своя методика, но в целом можно сказать, что залоговая стоимость автотранспортного средства определяется по следующей формуле:

Залоговая стоимость = первоначальная стоимость (по договору купли-продажи) – дисконт износа (зависит от года выпуска ТС, чем старше ТС на момент подписания договора залога, тем больше дисконт) – залоговый дисконт (в среднем где-то 20-30%).

9. Финансовые результаты

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

2009

Выручка от реализации (без НДС) за 2009 год составила 2 648 тыс. рублей, в том числе:

- выручка по договорам лизинга – 2 402 874 тыс. рублей;
- доходы от оказания консультационных информационных услуг – 124 686 тыс. рублей;
- доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 52 804 тыс. рублей;
- доходы от возмещения по пролонгации страховки – 66 002 тыс. рублей;
- доходы от сдачи в аренду – 1 075 тыс. рублей;
- прочие доходы – 882 тыс. рублей.

2008

Выручка от реализации (без НДС) за 2008 год составила 2 818 502 тыс. рублей, в том числе:

- выручка по договорам лизинга при учете предметов лизинга на балансе лизингодателя – 1 426 251 тыс. рублей;
- выручка по договорам лизинга при учете предметов лизинга на балансе лизингополучателя – 1 085 724 тыс. рублей;
- доходы от оказания консультационных информационных услуг – 161 748 тыс. рублей;
- доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 113 518 тыс. рублей;
- доходы от возмещения по пролонгации страховки – 28 416 тыс. рублей;
- доходы от сдачи в аренду рабочих мест – 888 тыс. рублей;
- доходы от сдачи в аренду автомобилей – 447 тыс. рублей;
- прочие доходы – 1 510 тыс. рублей.

2009

В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- материальные затраты – 3 466 тыс. рублей;
- затраты на оплату труда – 290 396 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 28 762 тыс. рублей;
- амортизация – 1 116 886 тыс. рублей;
- прочие затраты – 401 176 тыс. рублей

2008

В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- материальные затраты – 24 216 тыс. рублей;
- затраты на оплату труда – 337 235 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 52 781 тыс. рублей;
- амортизация – 1 100 682 тыс. рублей;
- прочие затраты – 419 877 тыс. рублей

АУДИТОР
МАСТЕРСКАЯ А.В.



2009

В целом себестоимость услуг составила 1 840 686 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 175 209 тыс. рублей

2008

В целом себестоимость услуг составила 1 934 791 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 224 487 тыс. рублей

2009

Прочие доходы учитываются по кредиту счетов 9101. В строке 090 эти доходы отражаются за минусом начисленного налога на добавленную стоимость.

В строке 090 допускается показывать величину прочих доходов, уменьшенную на сумму соответствующих прочих расходов. В этом случае в строке 100 «Прочие расходы» эти расходы не отражаются.

В составе прочих доходов по строке 90 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 401 742 тыс. рублей;
- доходы от реализации собственных основных средств – 20 267 тыс. рублей;
- сумма выкутного платежа по завершнным договорам лизинга – 74 855 тыс. рублей;
- прибыль от операций с валютой – 14 038 тыс. рублей;
- пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 87 043 тыс. рублей;
- неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 2 174 тыс. рублей;
- доходы прошлых лет – 628 тыс. рублей;

2008

В составе прочих доходов по строке 90 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 68 259 тыс. руб.;
- доходы от реализации собственных основных средств – 1 226 тыс. рублей;
- сумма выкутного платежа по завершнным договорам лизинга – 29 240 тыс. рублей;
- прибыль от операций с валютой – 1 506 тыс. рублей;
- пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 42 416 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 950 309 тыс. рублей;
- неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 2 494 тыс. рублей;

- штрафные санкции по договорам лизинга – 1 709 тыс. рублей;
- прочие доходы – 24 707 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 1 722 621 тыс. рублей;

В том числе курсовые разницы от:

- переоценки средств на валютных счетах – 120 428 тыс. рублей
- переоценки авансов, выданных поставщикам – 828 тыс. рублей
- переоценки займов, полученных в валюте – 495 145 тыс. рублей
- переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 1 106 220 тыс. рублей

- доначисления по решениям суда, чрезвычайные доходы - 52 992 тыс. рублей.

В составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества. Страховое возмещение принимается к учету в момент поступления денежных средств на расчетный счет Общества.

- доходы прошлых лет – 365 тыс. рублей;
- штрафные санкции по договорам лизинга – 3 490 тыс. рублей;
- прочие доходы – 2 058 тыс. рублей;
- доначисления по решениям суда – 2 583 тыс. рублей;
- чрезвычайные доходы - 29 935 тыс. рублей.

В составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества. Страховое возмещение принимается к учету в момент поступления денежных средств на расчетный счет Общества.



2009

Прочие расходы учитываются по дебету счета 9102. Если прочие доходы и связанные с ними расходы не являются существенными, то такие расходы можно не отражать в строке 100, а вычесть их из суммы соответствующих доходов.

В составе прочих расходов по строке 100 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- себестоимость возвращенного лизингового имущества – 266 596 тыс. рублей;
- остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга – 99 019 тыс. рублей;
- остаточная стоимость реализованных собственных основных средств – 66 456 тыс. рублей;
- расходы на услуги банка – 10 571 тыс. рублей;
- убыток от операций с валютой (купля/продажа) – 20 181 тыс. рублей;
- созданный резерв по сомнительным долгам – 88 972 тыс. рублей;
- налог на имущество – 30 957 тыс. рублей
- курсовые разницы – 1 835 828 тыс. рублей;
- убытки прошлых лет – 16 843 тыс. рублей;
- дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов – 25 тыс. рублей;
- прочие хозяйственные расходы – 11 275 тыс. рублей;
- прочие расходы – 10 042 тыс. рублей;
- штрафные санкции – 6 тыс. рублей;
- выплаты сотрудникам из прибыли – 4 310 тыс. рублей;
- чрезвычайные расходы – 27 203 тыс. рублей.
- внерезидентные расходы – 19 547 тыс. рублей
- убыток по дог. лизинга - 568 тыс. рублей

2008

В составе прочих расходов по строке 100 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:

- себестоимость возвращенного лизингового имущества – 56 693 тыс. рублей;
- остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга – 50 537 тыс. руб.;
- остаточная стоимость реализованных собственных основных средств – 628 тыс. рублей;
- расходы на услуги банка – 11 781 тыс. рублей;
- убыток от операций с валютой (купля/продажа) – 10 200 тыс. рублей;
- созданный резерв по сомнительным долгам – 18 530 тыс. рублей;
- налог на имущество – 32 881 тыс. рублей
- курсовые разницы – 934 262 тыс. рублей;
- убытки прошлых лет – 6 913 тыс. рублей;
- часть страхового возмещения, которая по условиям договора лизинга или соглашения о расторжении договора лизинга направляется лизингополучателю и другие расходы по договорам лизинга – 5 743 тыс. рублей;
- дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов – 22 тыс. рублей;
- прочие хозяйственные расходы – 19 681 тыс. рублей;
- прочие расходы – 433 тыс. рублей;
- штрафные санкции – 4 тыс. рублей;
- выплаты сотрудникам из прибыли – 4 461 тыс. рублей;
- чрезвычайные расходы – 30 726 тыс. рублей.

-34-

АУДИТОР
МАСТЕРЯК А.В.

Чрезвычайными расходами признаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии).

При наступлении страхового случая по утону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относятся остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.

2008

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

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 24% и налоговой базы, сформированной за 2008 год. В течение отчетного периода Общество исчисляло и уплачивало ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном ст.286 НК РФ.

Чрезвычайными расходами признаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии).

При наступлении страхового случая по утону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относятся остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.

2009

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

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 24% до 20% (п.23 ст.2 ФЗ от 26.11.2008г. № 224-ФЗ) ООО Каркаде изменило величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по счету 84.

Сумма нераспределенной прибыли была уменьшена на 8 849 тыс. рублей
Также были произведены корректировки счетов 09 «ОНА» на 8 849 тыс. рублей и 77 «ОНО». Все корректировки были произведены по состоянию на 31.12.2009г.

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за 2009 год. В течение отчетного периода Общество исчисляло и уплачивало ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном ст.286 НК РФ.

2009

Текущий налог на прибыль за 2009 год составил 67 518 тыс. рублей

2008

Текущий налог на прибыль за 2007 год составил 60 259 тыс. рублей

По строке 180 Отчета о прибылях и убытках отражена корректировка (доначисление) налога на прибыль за 2007г. в связи с изменением налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за 2007г.

2009

Чистая прибыль отчетного периода составила 167 844 тыс. рублей.

2008

Чистая прибыль отчетного периода составила 268 278 тыс. рублей.

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.



10. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и по состоянию на 31.12.2009г. составляет 739 452 тыс.рублей.

Чистая прибыль за 2007-2008 гг. распределялась в соответствии с:

- Решением № 4/2009 от 09.07.2009г. – на выплату дивидендов в размере 77 948 тыс. рублей (2 500 тыс.долл. США)
- Решением № 10/2009 от 04.12.2009г. – на выплату дивидендов в размере 45 829 тыс. рублей (1 500 тыс. долл. США)

Дивиденды были перечислены в 2009 году, в том числе :

- Getin Holding S.A. в размере 111 399 тыс. рублей,
- удержано в качестве налога и перечислено в бюджет – 12 378 тыс. рублей

Генеральный директор

Главный бухгалтер

9 февраля 2010 года



Л.Ф.Власова
Л.Ф.Власова

Н.В.Акимова
Н.В.Акимова

АУДИТОР
МАСТЕРНАК А.В.

Всего прошито и скреплено
Печатью 37 листов

Партнер
ЗАО «БДО»  Л.В. Ефремова

«10» февраля 2010 г.



Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью
«Каркаде»
за 2010 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО «Каркаде»
о бухгалтерской отчетности общества
с ограниченной ответственностью
«Каркаде» по итогам деятельности
за 2010 год

BDO

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО «Каркаде» о бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Каркаде» по итогам деятельности за 2010 год.

Аудируемое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде»

Зарегистрировано ИМНС России по Центральному району г. Калининграда 01.10.2002, свидетельство о регистрации 1023900586181.

Место нахождения: 109004, г. Москва, ул. Станиславского, дом 21, корпус 1.

Аудитор - ЗАО «БДО» зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы.

Свидетельство серия 77 № 006870804 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 29.01.2003 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Свидетельство серия 77 № 013340465 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.01.2010 за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

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

Телефон: (495) 797 5665

Тел./факс: (495) 797 5660

E-mail: info@bdo.ru

Web: www.bdo.ru

Генеральный директор – Дубинский Андрей Юрьевич

ЗАО «БДО» – независимая национальная аудиторская компания, входящая в состав международной сети BDO.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307. НП «АПР» внесено в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 1 в соответствии с приказом Минфина России от 01.10.2009 № 455.

Аудиторское заключение уполномочена подписывать партнер Ефремова Лариса Владимировна на основании доверенности от 01.01.2011 № 6-01/2011-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Каркаде», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки за 2010 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и ошибок, несут:

руководитель организации - Власова Лариса Федоровна;

главный бухгалтер - Акимова Наталья Владимировна.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

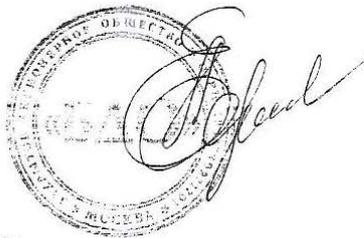
По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Каркаде» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

21 февраля 2011 года

Всего сброшюровано 84 листов.



Л.В. Ефремова

BDO

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"</u> по ОКПО	2010 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	25827309	
Вид деятельности <u>лизинг</u> по ОКВЭД	ИНН 3905019765/392550001	
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> форма собственности	65.2	
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ	65	23
Местонахождение (адрес)	384	
<u>236000, 39, Калининградская обл., г.Калининград, пр-кт Мира, д. 81</u>		

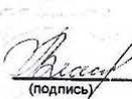
Дата утверждения . . .
Дата отправки / принятия . . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	2579	1934
Основные средства	120	31798	29084
Незавершенное строительство	130	5104	108
Доходные вложения в материальные ценности	135	1098113	1293239
Долгосрочные финансовые вложения	140	36076	36076
Отложенные налоговые активы	145	51384	39825
Прочие внеоборотные активы	150	-	1766
Итого по разделу I	190	1225054	1402032
II. Оборотные активы			
Запасы	210	138721	110884
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1523	2305
расходы будущих периодов	216	137198	108579
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	74820	31327
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	811823	847494
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	811823	847494
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2758078	2938328
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2152902	2197256
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	21984
Денежные средства	260	172374	73635
Прочие оборотные активы	270	317	-
Итого по разделу II	290	3956133	4023651
БАЛАНС	300	5181187	5425684

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	739452	739452
Добавочный капитал	420	17995	17995
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	503146	767652
Итого по разделу III	490	1260593	1525099
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	926748	289987
Отложенные налоговые обязательства	515	1	1
Прочие долгосрочные обязательства	520	114264	130294
Итого по разделу IV	590	1041013	420282
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1500494	2207693
Кредиторская задолженность	620	881144	726004
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	31199	16078
задолженность перед персоналом организации	622	264	255
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	132	3
задолженность по налогам и сборам	624	101544	17338
прочие кредиторы	625	748005	692330
Доходы будущих периодов	640	497943	546606
Итого по разделу V	690	2879581	3480303
БАЛАНС	700	5181187	5425684

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	115969
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	38812
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	14042	27054
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	4565814	1283078
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2284133	3158646
Износ жилищного фонда	970	31	31
Основные средства сданные в аренду	992	3345899	2655247

Руководитель


Власова Лариса
Федоровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Акимова Наталья
Владимировна
(расшифровка подписи)

01 Февраля 2011 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710002		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"</u> по ОКПО		2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика		25827309		
Вид деятельности <u>ЛИЗИНГ</u> по ОКВЭД		3905019765/392550001		
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> форма собственности		65.2		
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u> по ОКЕИ		65	23	
		384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	2253508	2648323
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(1265803)	(1665477)
Валовая прибыль	029	987705	982846
Управленческие расходы	040	(312321)	(175209)
Прибыль (убыток) от продаж	050	675384	807637
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	472	1540
Проценты к уплате	070	(297177)	(476131)
Прочие доходы	090	899249	2402776
Прочие расходы	100	(884597)	(2508399)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	393331	227423
Отложенные налоговые активы	141	(11559)	7939
Текущий налог на прибыль	150	(83898)	(67518)
корректировка налога на прибыль за 2009г	180	10640	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	308514	167844
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	16791	14095

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	38786	-	22972	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	445399	473684	1649803	1793122
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	1525	25740	-	-

Руководитель



(подпись)

**Власова Лариса
Федоровна**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

**Акимова Наталья
Владимировна**
(расшифровка подписи)

01 Февраля 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью форма собственности _____ по
_____ ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс руб по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2010	12	31
25827309		
3905019765/392550001		
65.2		
65	23	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	739452	17995	-	468728	1226175
Остаток на 1 января предыдущего года	030	739452	17995	-	468728	1226175
Чистая прибыль	032	X	X	X	167844	167844
Дивиденды	033	X	X	X	(123777)	(123777)
Уменьшение величины капитала за счет:						
снижение ставки прибыли	064	-	-	-	(9649)	(9649)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	739452	17995	-	503146	1260593
Остаток на 1 января отчетного года	100	739452	17995	-	503146	1260593
Чистая прибыль	102	X	X	X	308514	308514
Дивиденды	103	X	X	X	(44008)	(44008)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	739452	17995	-	767652	1525099

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Оценочные резервы:					
Резервы по сомнительным долгам					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	39286	88972	(2174)	126084
данные отчетного года	172	126084	1523	(17260)	110347

Руководитель



**Власова Лариса
Федоровна**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



**Акимова Наталья
Владимировна**
(расшифровка подписи)

01 Февраля 2011 г.



9

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД	К О Д Ы		
Дата (год, месяц, число)	0710004		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"</u> по ОКПО	2010	12	31
Идентификационный номер налогоплательщика	25827309		
Вид деятельности <u>лизинг</u> по ОКВЭД	3905019765/392550001		
Организационно - правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u> форма собственности	65.2		
по ОКФС /ОКФС	65	23	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u> по ОКЕИ	384		

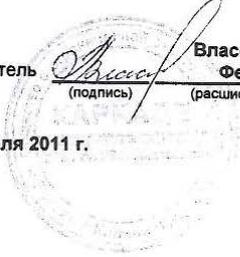
Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	172374	315675
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	7233065	9413156
Прочие доходы	110	46304	631347
Денежные средства, направленные:	120	(1491463)	(4745751)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(175896)	(2855092)
на оплату труда	160	(294097)	(262157)
на выплату дивидендов, процентов	170	(324465)	(570214)
на расчеты по налогам и сборам	180	(464740)	(892210)
на прочие расходы	190	(232265)	(166078)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	5787906	5298752
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	44709	39042
Полученные проценты	240	454	1249
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	130000	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(5972366)	(2896951)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(151000)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5948203)	(2856660)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1921424	835129
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(1859866)	(3420522)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	61558	(2585393)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(98739)	(143301)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	73635	172374
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель  **Власова Лариса Федоровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Акимова Наталья Владимировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01 Февраля 2011 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
2010	12	31		
Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"</u>		25827309		
Идентификационный номер налогоплательщика		3905019765/392550001		
Вид деятельности <u>лизинг</u>		65.2		
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>		65	23	
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>		384		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	3240	-	-	3240
в том числе:					
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	3226	-	-	3226
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	14	-	-	14

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	661	1306
в том числе:			
Исключит. права на программу ЭВМ	051	643	1296
товарный знак	052	-	10
	053	-	-

Основные средства

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	67802	9907	(815)	76894
Транспортные средства	085	16083	4512	(19023)	1572
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	7507	-	-	7507
Другие виды основных средств	110	410	-	(410)	-
Итого	130	91802	14419	(20248)	85973

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	60004	56889
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	48232	52495
других	143	11772	4394
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	115969

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование		код			
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	2211592	5086796	(5171549)	2126839
Итого	250	2211592	5086796	(5171549)	2126839
		код	На начало	На конец	
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	1113479	833600		
		1113479	833600		

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные		
наименование		код	на начало	на конец	на начало	на конец
1	2	3	4	5	6	
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	36076	36076	-	-	
Предоставленные займы	525	-	-	317	21984	
Итого	540	36076	36076	317	21984	

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование		код	
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	2758078	2938328
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2152902	2197256
прочая	613	605176	741072
долгосрочная - всего	620	811823	847494
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	811823	847494
Итого	630	3569901	3785822
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	2381638	2933697
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	31199	16078
расчеты по налогам и сборам	643	101544	17338
кредиты	644	1500494	2207693
прочая	646	748401	692588
долгосрочная - всего	650	1041012	420281
в том числе:			
кредиты	651	926748	289987
прочие	653	114264	130294
Итого	660	3422651	3353978

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		3а	3а
наименование		код	
1	2	3	4
Материальные затраты	710	10969	3466
Затраты на оплату труда	720	326676	290396
Отчисления на социальные нужды	730	45647	28762
Амортизация	740	889490	1116886
Прочие затраты	750	305341	401176
Итого по элементам затрат	760	1578124	1840686
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(28619)	25991

Обеспечения

Форма 0710005 с. 6

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код	начало отчет-ного года	конец отчет-ного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	4565814	1283078
Имущество, находящееся в залоге	820	4565814	1283078
из него:			
объекты основных средств	821	4565814	1283078
Выданные - всего	830	2284133	3158646
Имущество, переданное в залог	840	2284133	3158646
из него:			
объекты основных средств	841	2284133	3158646

Руководитель  Власова Лариса Федоровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Акимова Наталья Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

01 Февраля 2011 г.



**Пояснительная записка к годовому отчету
ООО «Каркаде» за 2010 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде» образовано 03.06.1996г.
Юридический адрес: 236000, Россия, г.Калининград, пр.Мира, д.81.

Уставный капитал общества составляет

На начало отчетного периода (01.01.2009)	На конец отчетного периода (31.12.2009)
739 452 тыс.рублей	739 452 тыс. рублей

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.». Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.05г.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и коллегиальным исполнительным органом (Правлением). Правление является постоянно действующим коллегиальным органом и возглавляется Генеральным директором. В состав Правления входят: Власова Л.Ф., Смирнов А.Е.

В течение отчетного 2010 года, основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора, финансовый директор) были выплачены краткосрочные вознаграждения, в том числе:

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. рублей	оклад	Премия (месячная)	отпуск	квартальная премия	компенсация отпуска	премия годовая	компенсация при увольнении по соглашению сторон	отпуск дополнительный
2009 год	11 069	7 708	1 674	2 208	682	4 617	600	226
2010 год	6 315	561	1348	8075	-	-	-	240

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг финансовой аренды (лизинг) юридическим лицам и частным предпринимателям. Также в 2010 году Обществом оказывались консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.

Аффилированными лицами Общества являются компании непосредственно входящие в состав Акционерного общества «Гетин Холдинг С.А.». В частности:

- NOBLE Bank S.A
- PLUS BANK S.A
- Getin Bank S.A
- TU Europa S.A
- Fiolet S.A.

В 2010 году Общество не получало кредиты в рублях от TU Europa S.A, погашения в 2010 году проводилось на сумму 122 000,0 тыс.руб.

Задолженность по рублевым кредитам	На начало отчетного года (01.01.2010)		На конец отчетного года (31.12.2010)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
TU Europa S.A	162 400	7%	40 400	7%

В 2010 г. Обществом проводились сделки с аффилированными лицами по погашению обязательств ранее полученных кредитов.

Задолженность по валютным кредитам	На начало отчетного года (01.01.2010)		На конец отчетного года (31.12.2009)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
NOBLE Bank S.A	-	-	-	-
Getin Bank S.A	650 250	27%	350 000	27%
Fundacja LC Heart	-	-	-	-
Долгосрочная				
NOBLE Bank S.A	-	-	-	-
Getin Bank S.A	710 739	29%	716 207	
Fundacja LC Heart	-	-	-	-

Погашено обязательств по кредитам, выданным в валюте в т.ч.:

- основной долг Getin Bank S.A – 21 500,0 тыс. долларов США (651 980,0 тыс. рублей)
- проценты Getin Bank S.A – 2 957 тыс. долларов США (89 864 тыс. рублей)

Погашено обязательств по кредитам, выданным в рублях, в т.ч.:

- Основной долг Getin Bank S.A – 0,0 руб.
- Проценты Getin Bank S.A – 12 396,0 руб.
- Основной долг TU Europa S.A – 122 000,0 руб.
- Проценты TU Europa S.A – 20 446,0 руб.(долгосрочные кредиты) и 6 822,0 тыс.руб.(краткосрочные кредиты)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Getin Noble Bank S. A.	3903/KD/2/USD/2008 от 07.04.08 г.	07.04.2008	30.04.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.11.09 по 30.04.10 по 1 250 000\$
Getin Noble Bank S. A.	3937/KD/2/USD/2008 от 05.05.08 г.	05.05.2008	23.07.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.12.09 по 28.02.10 по 1 500 000\$, 30.04.2010 – 1 000 000\$, 31.05.2010, 30.06.2010 – 500 000\$, 31.07.2010 – 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	3972/KD/2/USD/2008 от 09.06.08 г.	09.06.2008	24.11.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.01.10 по 28.02.10 по 1 500 000\$, с 31.07.2010 по 31.10.2010 1 000 000\$.

				30.11.2010 – 2 000 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4001/KD/2/USD/2008 от 01.07.08 г.	01.07.2008	31.07.2011	Погашение основного долга осуществляется частями с 28.02.11 по 30.06.11 по - 600 000\$, 31.07.11-500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4043/KD/2/USD/2008 от 04.08.08 г.	04.08.2008	31.08.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.05.11 по 31.08.11 по 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4075/KD/2/USD/2008 от 03.09.08 г.	03.09.2008	30.09.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.06.11 по 30.09.11 по - 2 500 000\$

Нерассмотренные иски заявления с требованиями к Обществу отсутствуют.

Событий после отчетной даты, требующих раскрытия в пояснительной записке не происходило.

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

Чтобы обеспечить непрерывность деятельности компании в условиях финансового кризиса в 2010 г. были предприняты следующие действия:

1. Была пересмотрена политика по кредитному риску в отношении лизингополучателей: увеличен размер первых платежей, отказ от лизинга оборудования и спецтехники, ужесточены условия отбора клиентов.

2. Были разработаны и внедрены политики управления рыночными рисками: валютным, риском ликвидности и изменения процентных ставок.

3. Оптимизированы затраты компании.

4. Реорганизована работа по возврату просроченной задолженности и лизингового имущества.

Общество имеет 42 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений:

1. Московский филиал
2. Первый Московский филиал
3. Санкт-Петербургский филиал
4. Нижегородское представительство
5. Самарское представительство
6. Екатеринбургское представительство
7. Пермское представительство
8. Воронежское представительство
9. Волгоградское представительство
10. Краснодарское представительство
11. Ростовское представительство
12. Челябинское представительство
13. Тюменское представительство
14. Саратовское представительство
15. Казанское представительство
16. Уфимское представительство
17. Тольяттинское представительства
18. Красноярское представительство
19. Иркутское представительство
20. Новосибирское представительство
21. Омское представительство
22. Оренбургское представительство

23. Представительство в г.Набережные Челны
24. Ставропольское представительство
25. Ижевское представительство
26. Ярославское представительство
27. Вологодское представительство
28. Архангельское представительство
29. Магнитогорское представительство
30. Кемеровское представительство
31. Ульяновское представительство
32. Пензенское представительство
33. Рязанское представительство
34. Астраханское представительство
35. Липецкое представительство
36. Владимирское представительство
37. Кировское представительство
38. Томское представительство
39. Сургутское представительство
40. Тульское представительство
41. Курское представительство
42. Барнаульское представительство

3(Три) представительства внесены в ЕГРЮЛ , но нет уведомлений о постановке на учет в ИФНС по местонахождения.

43. Калужское представительство
44. Сочинское представительство
45. Белгородское представительство
46. Тверское представительство

Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Среднесписочная численность работающих сотрудников составила:

- за 2010 год 349 человек;
- за 2009 год 399 человек;

Совокупные затраты Общества на оплату использованных энергетических ресурсов составили:

Потребление	2009	2010 год
Электроэнергии	531 тыс.руб.	889 тыс. рублей
ГСМ	1 792 тыс.руб.	841 тыс. рублей
Из них оплачено		
Электроэнергии	482 тыс.руб.	891 тыс. рублей
ГСМ	1 174 тыс.руб.	972 тыс. рублей

2. Основные аспекты учетной политики 2010 года.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями - инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;

- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;

- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;

формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;

- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;

- принципом допущения последовательности применения учетной политики;

- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

а также:

- требованием полноты;

- требованием осмотрительности;

- требованием приоритета содержания над формой;

- требованием непротиворечивости;

- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программ «1С:Предприятие» и «SAP: ERP». Применяемый Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности с учетом информации, предоставляемой филиалами и структурными подразделениями. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

В Обществе устанавливается единая система организации налогового учета.

В целях налогообложения НДС выручка признается по отгрузке продукции, товаров, работ, услуг.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество либо имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено НК РФ, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

Выручка от реализации по договорам лизинга, согласно которым предмет лизинга учитывается на балансе лизингодателя признается в сумме лизингового платежа, включающего выкупную стоимость оборудования в доле, приходящейся на сумму лизингового платежа.

Датой признания выручки по лизинговым операциям признается дата лизингового платежа по графику согласно условиям Договора.

Расходы по лизинговой деятельности, в том числе по приобретению предмета лизинга, для целей исчисления налога на прибыль включаются в прямые расходы по обычным видам деятельности в сумме, пропорциональной лизинговому платежу, срок которого наступил в соответствии с договором лизинга, согласно которому предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль, подлежащих зачислению в доходную часть бюджета РФ и бюджетов муниципальных образований производится исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения, соответственно.

3. Внеоборотные активы.

К внеоборотным активам Общества относятся собственные основные средства (транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь), нематериальные активы, доходные вложения в материальные ценности (предметы лизинга).

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- активы должны использоваться в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев.

- способны приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем;

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, определяемый по дате подписания акта приема-передачи основных средств ОС-1, в пределах границ, установленных по отношению к каждой амортизационной группе.

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

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

По предметам лизинга, которые по условиям договоров учитываются на балансе лизингодателя, амортизация для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом исходя из срока лизингового договора, так как согласно п.4 ПБУ 6/1 «Учет основных средств» сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. В налоговом учете норма амортизации определяется согласно Постановления Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

	2009 год, тыс. рублей	2010 год, тыс. рублей
Стоимость основных средств	91 802	85 973
Амортизация ОС	60 004	56 889
Стоимость доходных вложений в материальные ценности	2 211 592	2 126 839
Амортизация МЦ	1 113 479	833 600

Переоценка основных средств в 2010 году не проводилась.

Стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателям, учитывается на забалансовом счете и отражена в строке «Основные средства, сданные в аренду».

К нематериальным активам относятся объекты, не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности предприятия в течение длительного времени (более одного года) и приносящие доход.

Амортизация начисляется линейным способом, который предполагает равномерное начисление амортизации в течение всего срока полезного использования нематериального актива.

Расчет срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- периода, в течение которого использование объекта приносит прибыль или выгоду предприятию;

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков полезного использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ.

Данный период определяется экспертной комиссией по видам нематериальных активов и утверждается Руководителем Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

МПЗ используются для управленческих нужд организации.

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

Оценка имущества, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, осуществляется по стоимости передаваемого Обществу имущества, устанавливаемой исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

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

По строке 216 Баланса отражена сумма расходов будущих периодов:

на начало года составила	на конец года составила
137 198 тыс.руб., в том числе: краткосрочная – 96 038 тыс. руб. долгосрочная – 41 160 тыс. руб.	108 579 тыс. руб., в том числе: краткосрочная – 76 825 тыс. руб. долгосрочная – 31 754 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов и расходов на приобретение предметов лизинга.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 230:

на начало года составила	на конец года составила
811 823 тыс.рублей	847 494 тыс.руб

В том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками (строка 231)

на начало года составила	на конец года составила
811 823 тыс.рублей	847 494 тыс. рублей

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 240:

на начало года составила	на конец года составила
2 758 078 тыс.рублей	2 938 328 тыс.руб

в том числе:

-авансы выданные по хозяйственным расходам

на начало года составила	на конец года составила
102 566 тыс.рублей	58 798 тыс. рублей

-авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга

на начало года составила	на конец года составила
229 190 тыс.рублей	309 174 тыс. рублей

-прочие расчеты

на начало года составила	на конец года составила
273 420 тыс.рублей	373 100 тыс. рублей

- расчеты с покупателями и заказчиками (строка 241)

на начало года составила	на конец года составила
2 152 902 тыс.рублей	2 197 256 тыс. рублей

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Дебиторская задолженность по исчисленному налогу на добавленную стоимость с авансов полученных отражается в отчетности Общества в составе прочих дебиторов.

Суммы предоплаты, полученные на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков по договорам лизинга с пропорциональным распределением авансового платежа, которые будут зачтены в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 625 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам. Суммы предоплаты, зачет по которым ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражены в строке 520 «Прочие долгосрочные обязательства».

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности была выявлена задолженность, не погашенная в установленные сроки. На конец отчетного периода в бухгалтерском и налоговом учете был сформирован резерв по сомнительной задолженности, со сроком возникновения свыше 90 дней, в размере 100% на сумму 3289 тыс. рублей.

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008-09 гг., в размере 107058 тыс. рублей, перенесена на следующий налоговый период в бухгалтерском и налоговом учете.

	Сальдо 31.12.2009	2010 год		Сальдо 31.12.2010
		Списание в доход неиспользованной части резерва	Создание резерва	
Резерв по сомнительным долгам	126084	17260	1523	110347

Дебиторская задолженность отражается в балансе с учетом вышеупомянутого резерва по сомнительным долгам.

В отчетном году списано дебиторской задолженности, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в размере 13012,0 тыс.руб., сумма отраженная в балансе (форма 1) по строке 940:

на начало года составила	на конец года составила
14042 тыс.рублей	27054 тыс. рублей

По строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены займы выданные:

на начало года	на конец года
0 тыс.рублей, сумма выданных займов в размере 826 тыс.руб. отражена в составе дебиторской задолженности.	21 984 тыс. рублей

По строке 270 «Прочие оборотные активы» на начало года отражена задолженность по беспроцентным займам в размере 317 тыс.руб., данная задолженность на конец года отражена в составе дебиторской задолженности.

В качестве обеспечения по оплате лизинговых платежей Обществом получены поручительства, отраженные по строке 950 баланса

на начало года	на конец года
4565814 тыс.рублей	1283078 тыс.рублей

Полученные обеспечения отражаются по сумме всех лизинговых платежей соответствующих договоров лизинга с момента заключения договора лизинга.

На начало года задолженность перед государственными внебюджетными фондами в отражена развернуто в составе кредиторской и дебиторской задолженности, на конец года задолженность перед государственными внебюджетными фондами отражена свернуто в составе дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на отложенному НДС по лизингу на начало года отражена по строке 520 в размере 423 202 тыс.руб., на конец года отложенный НДС отражен в балансе по строкам 520 и 625 в разрезе долгосрочной и краткосрочной задолженности.

НДС по лизингу отложенный, по долгосрочным обязательствам :

на начало года составила	на конец года составила
114 264 тыс.руб.	130 294 тыс. руб.

НДС по лизингу отложенный, по краткосрочным обязательствам :

на начало года составила	на конец года составила
308 938 тыс.руб.	335 042 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность, отраженная по строке 625:

	на начало года	на конец года
Всего	748 005 тыс. рублей	692 330 тыс.руб.
В том числе:		
Расчеты по авансам полученным	439 044 тыс.руб.	355 167 тыс.руб.
Расчеты по депон. Суммам	24 тыс.руб.	35 тыс.руб.
НДС отложенный	308 937 тыс.руб.	337 128 тыс.руб.

На начало года по строке 625 баланса в составе задолженности отражена задолженность в размере 38 240 тыс.руб. относящаяся к переоценке кредитов и займов. Данная задолженность относилась к долгосрочным и краткосрочным кредитам. На конец года данная задолженность отражена в составе строки 610 баланса.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам:

	на начало года	на конец года
Всего, в том числе	101 544 тыс. рублей	17 338 тыс.руб.
транспортный налог	12059 тыс. рублей	10046 тыс. рублей

налог на имущество	4865 тыс. рублей	7292 тыс. рублей
НДС	70028 тыс. рублей	-
Налог на прибыль	14590 тыс.руб.	-
НДФЛ	2 тыс.руб.	-

на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01.02.2010г., а также текущую задолженность по налогу на имущество, которая будет погашена по сроку 30.03.2010г.

6. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.02 № 126н.

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть конкретная серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

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

По строке 140 учтена доля в компании «Гарант Плюс» (Украина) в размере 36 076 тыс. рублей.

7. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2010г. Общество имеет 17 рублевых и 7 валютных счетов.

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке на картотеке Общество не имеет.

Остаток денежных средств общества, составляет:

	по состоянию на 01.01.2010г	по состоянию на 31.12.2010г
- на счетах в банках	172 262 тыс.рублей	73 541 тыс.рублей
- в кассе	112 тыс.рублей	94 тыс.рублей

8. Займы и кредиты полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода в котором они произведены.

В соответствии учетной политикой заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 610 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 510 в качестве долгосрочных обязательств.

Общество привлекает заемные средства, как в рублях, так и в валюте. Задолженность в иностранной валюте отражается в бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

В 2010 г. Общество получало кредиты и займы в рублях на общую сумму 835 129 тыс. рублей

Сумма погашения займов и кредитов составила:

- по валютным обязательствам 21 500,00 тыс. долл.(651 979,6 тыс. руб),
- по рублевым 2 387 689,8 тыс. рублей

Данные отражены соответственно по срокам 360 и 390 Отчета о движении денежных средств. Помимо вышеизложенного по счетам учета кредитов и займов отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1397	19.12.2007	21.09.2011	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1931	25.05.2009	26.10.2013	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
ОАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитный договор №1480-К	30.10.2009	30.12.2010	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями не позднее последнего рабочего дня каждого месяца
ОАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитный договор №1550-К	31.05.2010	31.05.2012	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями не позднее последнего рабочего дня каждого месяца
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0540L/09	19.11.2009	19.11.2011	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 13 месяца пользования кредитом, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/1364L/08	17.10.2009	01.10.2010	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 7 месяца пользования кредитом, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0844L/08	30.06.2010	26.06.2010	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 7 месяца пользования кредитом, 30 числа
ОАО "Российский банк развития"	Договор о предоставлении кредита № 2Л-Л-739/10	30.06.2010	29.06.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО "КУБАНЬБАНК"	Кредитный договор № 1027	29.11.2010	30.12.2010	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в

				договоре
TU Europa	Договор займа б/н от 12.11.07г.	23.11.2007	23.11.2010	Погашение основного долга осуществляется единовременно 23.11.2010г.
TU Europa	Договор займа б/н от 16.04.09г.	21.04.2009	09.04.2011	Погашение основного долга осуществляется единовременно 09.04.2011г.
Getin Noble Bank S. A.	3903/KD/2/USD/2008 от 07.04.08 г.	07.04.2008	23.07.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.12.09 по 28.02.10 по 1 500 000\$, 30.04.2010 – 1 000 000\$, 31.05.2010, 30.06.2010 – 500 000\$, 31.07.2010 – 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	3937/KD/2/USD/2008 от 05.05.08 г.	05.05.2008	31.05.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.12.09 по 31.05.10 по 1 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	3972/KD/2/USD/2008 от 09.06.08 г.	09.06.2008	24.11.2010	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.01.10 по 28.02.10 по 1 500 000\$, с 31.07.2010 по 31.10.2010 1 000 000\$, 30.11.2010 – 2 000 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4001/KD/2/USD/2008 от 01.07.08 г.	01.07.2008	31.07.2011	Погашение основного долга осуществляется частями с 28.02.11 по 30.06.11 по - 600 000\$, 31.07.11-500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4043/KD/2/USD/2008 от 04.08.08 г.	04.08.2008	31.08.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 31.05.11 по 31.08.11 по 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4075/KD/2/USD/2008 от 03.09.08 г.	03.09.2008	30.09.2011	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.06.11 по 30.09.11 по - 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	1/KD/2/RUB/2010	07.06.2010	30.06.2011	Погашение основного долга осуществляется частями 31.05.11, 30.06.11 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	2/KD/2/RUB/2010	12.08.2010	31.08.2011	Погашение основного долга осуществляется частями 31.05.11, 30.06.11 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	3/KD/2/RUB/2010	18.11.2010	30.11.2011	Погашение основного долга осуществляется частями 31.10.11, 30.11.11 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	4/KD/2/RUB/2010	13.12.2010	30.12.2011	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.12.11 - 50 000 000 р.

В целом Обществом было получено кредитов и займов в отчетном году на сумму 1 921 424 тыс. рублей,

- погашено (без учета процентов) – 1 960 576 тыс. рублей
- погашено процентов по валютным обязательствам – 6 259 тыс. долл. США
- по рублевым обязательствам – 213 757 тыс. руб.

Положительная курсовая разница составила - 445 399 тыс. рублей,

Отрицательная курсовая разница составила – 473 684 тыс. рублей

По состоянию на 31 декабря 2010 г. обязательства по займам и кредитам составляют:

- краткосрочные – 2 207 693 тыс. рублей, из них:

2 206 474 тыс. рублей основной долг, 1 219 тыс. рублей проценты.

- долгосрочные - 289 986 тыс. рублей, из них:

289 977 тыс. рублей, основной долг, 9 тыс. рублей проценты

В том числе:

	Кредиторы	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
1	Юникредитбанк	667 143	42 857
2	Металлинвестбанк	53 826	22 428
3	Сбербанк	125 859	18 993
4	TU Europa S.A	40 400	-
5	GBG	350 000	-
6	ROSSIYSKIY BANK RAZVITIYA	253 039	205 699
7	KUBANBANK	-	-
	Итого рублевые кредиты и займы	1 490 267	289 977
1	GBG	716 207	-
	Итого валютные кредиты и займы	716 207	-

В качестве обеспечения исполнения своих обязательств перед кредиторами Общество предоставляло в залог автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям на получение лизинговых платежей. На конец отчетного периода в залоге осталось 3 563 единиц транспортных средств, что составляет в оценочных ценах 3 158 646 тыс.рублей. Данный показатель отражен в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, по строке 960.

Заложенное имущество, отраженное в отчетности Общества представляет собой, автотранспортные средства, переданные в лизинг.

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

Залоговая стоимость = первоначальная стоимость (по договору купли-продажи) – дисконт износа (зависит от года выпуска ТС, чем старше ТС на момент подписания договора залога, тем больше дисконт) – залоговый дисконт (в среднем где-то 20-30%).

9. Финансовые результаты

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ № 33н. Доходы, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

2010	2009
Выручка от реализации (без НДС) за 2010 год составила 2253508 тыс.рублей, в том числе:	Выручка от реализации (без НДС) за 2009 год составила 2 648 323 тыс.рублей, в том числе:
- выручка по договорам лизинга – 2091651 тыс.рублей;	- выручка по договорам лизинга – 2 402 874 тыс.рублей;
- доходы от оказания консультационных информационных услуг – 109475 тыс. рублей;	- доходы от оказания консультационных информационных услуг – 124 686 тыс. рублей;

<ul style="list-style-type: none"> - доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 19019 тыс. рублей; - доходы от возмещения по пролонгации страховки – 31008 тыс. рублей; - доходы от сдачи в аренду – 763 тыс. рублей; - прочие доходы – 1592 тыс.рублей. 	<ul style="list-style-type: none"> - доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 52 804 тыс. рублей; - доходы от возмещения по пролонгации страховки – 66 002 тыс. рублей; - доходы от сдачи в аренду – 1 075 тыс. рублей; - прочие доходы – 882 тыс.рублей.
2010	2009
<p>В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - материальные затраты – 10969 тыс. рублей; - затраты на оплату труда – 326676 тыс. рублей; - отчисления на социальные нужды – 45647 тыс. рублей; - амортизация – 889490 тыс. рублей; - прочие затраты – 305342 тыс. рублей 	<p>В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - материальные затраты – 3 466 тыс. рублей; - затраты на оплату труда – 290 396 тыс. рублей; - отчисления на социальные нужды – 28 762 тыс. рублей; - амортизация – 1 116 886 тыс. рублей; - прочие затраты – 401 176 тыс. рублей
2010	2009
<p>В целом себестоимость услуг составила 1578124 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 312321 тыс. рублей</p>	<p>В целом себестоимость услуг составила 1 840 686 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 175 209 тыс. рублей</p>
2010	2009
<p>Прочие доходы учитываются по кредиту счетов 9101.</p> <p>По строке 060 показаны полученные проценты банка, начисленные на остатки денежных средств на расчетных счетах компании в размере 472 тыс.руб.</p> <p>В строке 090 эти доходы отражаются за минусом начисленного налога на добавленную стоимость.</p> <p>В строке 090 допускается показывать величину прочих доходов, уменьшенную на сумму соответствующих прочих расходов. В этом случае в строке 100 «Прочие расходы» эти расходы не отражаются.</p> <p>В составе прочих доходов по строке 90 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 208122 тыс. рублей; - доходы от реализации собственных основных средств – 32308 тыс. рублей; - сумма выкупного платежа по завершённым договорам лизинга – 37302 тыс. рублей; - пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 38786 тыс. рублей; - неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 17260 тыс. рублей; - доходы прошлых лет – 649 тыс. рублей; - штрафные санкции по договорам лизинга – 	<p>Прочие доходы учитываются по кредиту счетов 9101.</p> <p>В строке 090 эти доходы отражаются за минусом начисленного налога на добавленную стоимость.</p> <p>В строке 090 допускается показывать величину прочих доходов, уменьшенную на сумму соответствующих прочих расходов. В этом случае в строке 100 «Прочие расходы» эти расходы не отражаются.</p> <p>В составе прочих доходов по строке 90 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> - поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 401 742 тыс. рублей; - доходы от реализации собственных основных средств – 20 267 тыс. рублей; - сумма выкупного платежа по завершённым договорам лизинга – 74 855 тыс. рублей; - прибыль от операций с валютой – 14 038 тыс. рублей; - пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 87 043 тыс. рублей; - неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 2 174 тыс. рублей; - доходы прошлых лет – 628 тыс. рублей; - штрафные санкции по договорам лизинга – 1 709 тыс. рублей; - прочие доходы – 24 707 тыс. рублей;

<p>294 тыс. рублей; - прочие доходы – 15482 тыс. рублей; - курсовые разницы – 445399 тыс. рублей; В том числе курсовые разницы от : <i>переоценки средств на валютных счетах – 3947 тыс. рублей</i> <i>переоценки авансов, выданных поставщикам – 5708 тыс. рублей</i> <i>переоценки займов, полученных в валюте – 103270 тыс. рублей</i> <i>переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 332474 тыс. рублей</i> - доначисления по решениям суда , чрезвычайные доходы - 1480 тыс. рублей. - доход от оказания консультационных услуг- 53760 тыс.руб. - доход от сдачи в аренду транспортных средств – 4 710 тыс.руб. - уступка права требования – 1 975 тыс.руб. - кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности – 1525 тыс.руб. - доход от услуг банка, корректировки из-за округлений составили 4357 тыс.руб.</p> <p>В составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества в размере 35837 тыс.руб. Страховое возмещение принимается к учету в момент поступления денежных средств на расчетный счет Общества</p>	<p>- курсовые разницы – 1 722 621 тыс. рублей; В том числе курсовые разницы от : переоценки средств на валютных счетах – 120 428 тыс. рублей переоценки авансов, выданных поставщикам – 828 тыс. рублей переоценки займов, полученных в валюте – 495 145 тыс. рублей переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 1 106 220 тыс. рублей - доначисления по решениям суда , чрезвычайные доходы - 52 992 тыс. рублей.</p> <p>В составе чрезвычайных доходов отражено страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества. Страховое возмещение принимается к учету в момент поступления денежных средств на расчетный счет Общества.</p>
<p>2010</p> <p>Прочие расходы учитываются по дебету счета 9102. По строке 070 отражены расходы по процентам к уплате в размере 297177 тыс.руб. Если прочие доходы и связанные с ними расходы не являются существенными, то такие расходы можно не отражать в строке 100, а вычесть их из суммы соответствующих доходов.</p> <p>В составе прочих расходов по строке 100 «Отчета о прибылях и убытках» отражены: - себестоимость возвращенного лизингового имущества – 161267 тыс. рублей; - остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга – 47133 тыс. рублей; - остаточная стоимость реализованных собственных основных средств – 27436 тыс. рублей; - расходы на услуги банка – 9937 тыс. рублей; - созданный резерв по сомнительным долгам – 1352 тыс. рублей; - налог на имущество – 25782 тыс. рублей</p>	<p>2009</p> <p>Прочие расходы учитываются по дебету счета 9102. Если прочие доходы и связанные с ними расходы не являются существенными, то такие расходы можно не отражать в строке 100, а вычесть их из суммы соответствующих доходов.</p> <p>В составе прочих расходов по строке 100 «Отчета о прибылях и убытках» отражены: - себестоимость возвращенного лизингового имущества – 266 596 тыс. рублей; - остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга – 99 019 тыс. рублей; - остаточная стоимость реализованных собственных основных средств – 66 456 тыс. рублей; - расходы на услуги банка – 10 571 тыс. рублей; - убыток от операций с валютой (купля/продажа) – 20 181 тыс. рублей; - созданный резерв по сомнительным долгам –</p>

<p>- курсовые разницы – 473684 тыс. рублей; В том числе курсовые разницы от : переоценки средств на валютных счетах – 6168 тыс. рублей переоценки авансов, выданных поставщикам – 206 тыс. рублей переоценки займов, полученных в валюте – 154375 тыс. рублей переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 312935 тыс. рублей - убытки прошлых лет – 21306 тыс. рублей; - дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов – 50 тыс. рублей; - прочие хозяйственные расходы – 15023 тыс. рублей; - прочие расходы – 5615 тыс. рублей; - штрафные санкции – 24 тыс. рублей; - выплаты сотрудникам из прибыли – 2314 тыс. рублей; - чрезвычайные расходы - 28331 тыс. рублей. - внереализационные расходы – 36602 тыс. рублей - расходы по списанию деб. задолжен. с истекшим сроком исковой- 25740 тыс. рублей - расходы по уступке права требования – 3000 тыс. руб.</p> <p>Чрезвычайными расходами признаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии).</p> <p>При наступлении страхового случая по угону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относится остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.</p>	<p>88 972 тыс. рублей; - налог на имущество – 30 957 тыс. рублей - курсовые разницы – 1 835 828 тыс. рублей; - убытки прошлых лет – 16 843 тыс. рублей; - дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов – 25 тыс. рублей; - прочие хозяйственные расходы – 11 275 тыс. рублей; - прочие расходы – 10 042 тыс. рублей; - штрафные санкции – 6 тыс. рублей; - выплаты сотрудникам из прибыли – 4 310 тыс. рублей; - чрезвычайные расходы - 27 203 тыс. рублей. - внереализационные расходы – 19 547 тыс. рублей - убыток по дог. лизинга - 568 тыс. рублей</p> <p>Чрезвычайными расходами признаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии).</p> <p>При наступлении страхового случая по угону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относится остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.</p>
<p>2010</p> <p>Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.</p> <p>Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за 2010 год.</p> <p>В течение отчетного периода Общество исчисляло и уплачивало ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном</p>	<p>2009</p> <p>Финансовый результат (чистая прибыль), выявленный за отчетный период, отражен за минусом причитающихся налогов и иных аналогичных обязательных платежей, с учетом разниц между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, в соответствии с ПБУ 18/02.</p> <p>В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль с 24% до 20% (п.23 ст.2 ФЗ от 26.11.2008г. № 224-ФЗ) ООО Каркаде изменило величину нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по счету 84.</p> <p>Сумма нераспределенной прибыли была уменьшена на 8 849 тыс. рублей</p>

ст.286 НК РФ.	<p>Также были произведены корректировки счетов 09 «ОНА» на 8 849 тыс. рублей и 77 «ОНО». Все корректировки были произведены по состоянию на 31.12.2009г.</p> <p>Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за 2009 год. В течение отчетного периода Общество исчисляло и уплачивало ежемесячные авансовые платежи в порядке, установленном ст.286 НК РФ.</p>
2010	2009
Текущий налог на прибыль за 2010 год составил 83898 тыс. рублей	Текущий налог на прибыль за 2009 год составил 67 518 тыс. рублей
2010	2009
Чистая прибыль отчетного периода составила 308514 тыс. рублей.	Чистая прибыль отчетного периода составила 167 844 тыс. рублей.

10. Форма 4 «Отчет о движении денежных средств»

За 2009 года по строке 110 формы 4 некорректно отражена (завышена) сумма прочих доходов, в составе прочих доходов отражены средства, полученные от заказчиков.

За отчетный период (2010)	За аналогичный период (2009)
Стр.020- 7 233 065 тыс.руб	Стр.020- 9 974 681 тыс.руб.
Стр.110- 46 304 тыс.руб.	Стр.110- 69 822 тыс.руб.

11. Форма 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»

10.1. Краткосрочные предоставленные займы размере 317 тыс.руб. отражены по строке 525 на начало года, на конец года – данная задолженность отражена в составе дебиторской задолженности.

На начало года задолженность перед государственными внебюджетными фондами в отражена, развернуто в составе кредиторской и дебиторской задолженности, на конец года задолженность перед государственными внебюджетными фондами отражена свернуто в составе дебиторской задолженности.

В соответствии с ПБУ 22/2010 внесены изменения в отчетность на начало отчетного периода.

Остаток на начало отчетного года (ранее)	Остаток на начало отчетного года , с внесенными изменениями
Стр.646- 439463 тыс.руб	Стр.646- 748 402 тыс.руб
Стр.653- 423203 тыс.руб.	Стр.653- 114 264 тыс.руб.

12. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и по состоянию на 31.12.2010г. составляет 739 452 тыс.рублей.

Чистая прибыль за 2007-2008 гг. распределялась в соответствии с:

Решением № 10/2010 от 17.03.2010г. – на выплату дивидендов в размере 44 008 тыс. рублей (1 500 тыс. долл. США)

Дивиденды были перечислены в 2010 году, в том числе :

- Getin Holding S.A. в размере 39 608 тыс. рублей,
- удержано в качестве налога и перечислено в бюджет – 4 401 тыс. рублей

Генеральный директор

Главный бухгалтер

01 февраля 2011 года



Л.Ф.Власова

Н.В.Акимова

Всего прошито и скреплено
Печатью 34 листов

Партнер
ЗАО «БДЮ»

Л.В. Ефремова



« 21 »  2014

Бухгалтерская отчетность
Общества с ограниченной ответственностью
«Каркаде»
за 2 квартал 2011 года

**Бухгалтерский баланс
на 30 Июня 2011 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"	по ОКПО	25827309		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3905019765/392550001		
Вид экономической лизинг	по	65.2		
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	по ОКПП / ОКФС	65	23	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 236000, 39, Калининградская обл., г.Калининград, пр-кт Мира, д. 81				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3333	1934	2579
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	24849	29084	31798
	Доходные вложения в материальные	1140	1962178	1293239	1098113
	Финансовые вложения	1150	362266	36076	36076
	Отложенные налоговые активы	1160	18388	39825	51384
	Прочие внеоборотные активы	1170	4915	1874	5104
	Итого по разделу I	1100	2375929	1402032	1225054
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	145573	110884	138721
	Налог на добавленную стоимость по	1220	60570	31327	74820
	Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	3961257	2938328	2758078
	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	1749919	847494	811823
	Финансовые вложения	1240	46083	21984	-
	Денежные средства	1250	93616	73635	172374
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	317
	Итого по разделу II	1200	6057018	4023652	3956133
	БАЛАНС	1600	8432947	5425684	5181187



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 Июня 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	1225452	739452	739452
	Собственные акции, выкупленные у	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17995	17995	17995
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	748586	767652	503146
	Итого по разделу III	1300	1992033	1525099	1260593
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1578352	289987	926748
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1	1	1
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	266937	130294	114264
	Итого по разделу IV	1400	1845290	420282	1041013
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2807062	2207693	1500494
	Кредиторская задолженность	1520	938625	726004	881144
	Доходы будущих периодов	1530	849937	546606	497943
	Резервы предстоящих расходов	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4595624	3480303	2879581
	БАЛАНС	1700	8432947	5425684	5181187

Руководитель



(подпись)

Власова Лариса
Федоровна

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Акимова Наталья
Владимировна

(расшифровка подписи)

30 Июля 2011 г.

**Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 30 Июня 2011 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической лизинг форма собственности _____ по
 Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2011
25827309		
3905019765/392550001		
65.2		
65	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2011 г.	За Январь - Июнь 2010 г.
	Выручка	2110	1440185	1077170
	Себестоимость продаж	2120	(816610)	(617919)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	623575	459251
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(155461)	(149990)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	468114	309261
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2175	326
	Проценты к уплате	2330	(179007)	(152757)
	Прочие доходы	2340	302497	498748
	Прочие расходы	2350	(314289)	(517704)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	279490	137874
	Текущий налог на прибыль	2410	(42547)	(42055)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	8086	(17594)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(21437)	(3114)
	Прочее	2460	1427	10641
	Чистая прибыль (убыток)	2400	216933	103346

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Июнь 2011 г.	За Январь - Июнь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	216933	103346
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Власова Лариса Федоровна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Акимова Наталья Владимировна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 Июля 2011 г.

