

## **ПРИЛОЖЕНИЕ № 1**

Аудиторское заключение по итогам деятельности

ООО «Каркаде» за 2011 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

участнику ООО «Каркаде» о бухгалтерской  
отчетности общества с ограниченной  
ответственностью «Каркаде» по итогам  
деятельности за 2011 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО «Каркаде» о бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Каркаде» по итогам деятельности за 2011 год.

Аудируемое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде»

Зарегистрировано ИМНС России по Центральному району г. Калининграда 1 октября 2002 года, 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 – Харламова Наталья Васильевна

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 01.01.2012 № 3-01/2012-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Каркаде», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки за 2011 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 и главный бухгалтер.

## 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 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер



Л.В. Ефремова

7 марта 2012 года

Всего сброшюровано 36 листов.

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2011 г.**

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

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2011
О	25827309		
Н	3905019765/392550001		
	65.2		
С	65	23	
1	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п 3.3	Нематериальные активы	1110	2829	1934	2579
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
п 3.1	Основные средства	1130	46997	29084	31798
п 3.2	Доходные вложения в материальные	1140	3019106	1293239	1098113
п 6.1	Финансовые вложения	1150	611364	36076	36076
	Отложенные налоговые активы	1160	0	39825	51384
	Прочие внеоборотные активы	1170		1874	5104
	Итого по разделу I	1100	3680296	1402032	1225054
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п 4.1	Запасы	1210	223750	110884	138721
	Налог на добавленную стоимость по	1220	79806	31327	74820
п 5.1	Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	6026043	2938328	2758078
п 5.2	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	3412185	847494	811823
п 6.2	Финансовые вложения	1240	65500	21984	-
п 7.1	Денежные средства	1250	112229	73635	172374
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	317
	Итого по разделу II	1200	9919513	4023652	3956133
	<b>БАЛАНС</b>	1600	13599809	5425684	5181187

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п 11.1 п.9.1	Уставный капитал (складочный капитал,	1310	1425452	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	940543	767652	503146
	Итого по разделу III	1300	2383990	1525099	1260593
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п 8.1	Заемные средства	1410	2818225	289987	926748
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22502	1	1
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
п.5.3	Прочие обязательства	1450	520624	130294	114264
	Итого по разделу IV	1400	3361351	420282	1041013
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п 8.1	Заемные средства	1510	4869071	2207693	1500494
п 5.4	Кредиторская задолженность	1520	1392996	726004	881144
	Доходы будущих периодов	1530	1555570	546606	497943
п 10.1	Резервы предстоящих расходов	1540	36831	-	-
	Прочие обязательства	1550	0	-	-
	Итого по разделу V	1500	7854468	3480303	2879581
	<b>БАЛАНС</b>	1700	13599809	5425684	5181187

Руководитель

Власова Лариса  
Федоровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Акимова Наталья  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

**Отчет о прибылях и убытках**  
за январь-декабрь 20 11 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде" Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Вид экономической деятельности лизинг ИНН \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО ОКВЭД \_\_\_\_\_  
3600, г. Калининград, пр-кт Мира, д.81 по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2011
25827309		
3905019765		
65.2		
65		23
384		

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За янв.-дек. 20 11 г. <sup>3</sup>	За янв.-дек. 20 10 г. <sup>4</sup>
п 1.11	Выручка <sup>5</sup>	2110	3650404	2253508
п 2.11	Себестоимость продаж	2120	( 1865207 )	( 1265803 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1785197	987705
	Коммерческие расходы	2210	( 0 )	( 0 )
п 3.11	Управленческие расходы	2220	( 609355 )	( 312321 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1175842	675384
	Доходы от участия в других организациях	2310		
п 4.11	Проценты к получению	2320	9676	472
п 5.11	Проценты к уплате	2330	( 544829 )	( 297177 )
п 4.11	Прочие доходы	2340	840219	899249
п 6.11	Прочие расходы	2350	( 953034 )	( 884597 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	527874	393331
п 8.11	Текущий налог на прибыль	2410	( 58084 )	( 83898 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14868	16791
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 22501 )	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 39825 )	( 11559 )
	Прочее	2460	1427	10640
п 9.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	408891	308514

Форма 0710002 с. 2

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За янв.-дек. 20 11 г. <sup>3</sup>	За янв.-дек. 20 10 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	408891	308514
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Власова Л.Ф.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акимова Н.В.

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2011 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Каркаде"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

лизинг

Организационно-правовая форма

форма собственности

**Общество с ограниченной**

Единица измерения

тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2011	12	31
25827309		
3905019765/392550001		
65.2		
65	23	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	739452	-	17995	-	503146	1260593
<b>За 2010 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	308514	308514
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	308514	308514
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	44008	44008
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	44008	44008
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	739452	-	17995	-	767652	1525099
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	686000	-	-	-	408891	1094891
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	408891	408891
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительные взносы учредителей	3314	686000	-	-	X	X	686000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	236000	236000
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	236000	236000
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	1425452	-	17995	-	940543	2383990

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	3939560	2201999	1869483

Руководитель



Власова Лариса Федоровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Акимова Наталья

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

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

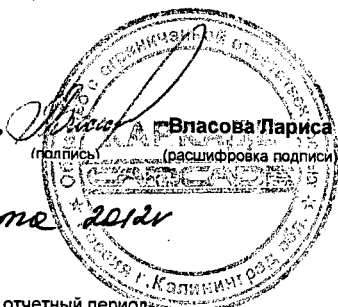
Форма по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ /ОКФС  
 по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2011	12	31
25827309		
3905019765/392550001		
65.2		
65		23
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
		1	2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	11473439	7279369
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11230207	7233065
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	74	-
прочие поступления	4119	243158	46304
Платежи - всего	4120	2877853	1447455
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	360989	175896
в связи с оплатой труда работников	4122	495729	294097
процентов по долговым обязательствам	4123	480826	280457
налога на прибыль	4124	66143	98530
прочие платежи	4129	1474166	598475
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>8595586</b>	<b>5831914</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	160644	175163
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	43666	44709
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	116978	454
		-	130000
Платежи - всего	4220	14461310	6123366
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	44500	151000
приобретение объектов основных средств, НМА	4224	14416810	5972366
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>-14300666</b>	<b>(5948203)</b>

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
		1	2
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	8869231	1921424
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8284231	1921424
денежных вкладов собственников (участников)	4312	450000	-
прочие поступления	4319	135000	-
Платежи - всего	4320	3125557	1903874
выплата дивидендов	4322	-	44008
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	3125557	1859866
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>5743674</b>	<b>17550</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>38594</b>	<b>(98739)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало</b>	<b>4450</b>	<b>73635</b>	<b>172374</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец</b>	<b>4500</b>	<b>112229</b>	<b>73635</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению	4490	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

(подпись)

Акимова Наталья

(расшифровка подписи)

## Примечания

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

## Пояснительная записка к годовому отчету ООО «Каркаде» за 2011 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 конец отчетного периода (31.12.2009)	На конец отчетного периода (31.12.2010)	На конец отчетного периода (31.12.2011)
739 452 тыс.рублей	739 452 тыс. рублей	1 225 452 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 2011 года, основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора) были выплачены краткосрочные вознаграждения, в том числе:

Выплаты основному управленческому персоналу, тыс. рублей	оклад	Премия (месячная)	отпуск	квартальная премия	компенсация отпусков	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
2011 год	7 637	8 396	2 119	10 801	-	-	-	-

Основным видом деятельности Общества является предоставление услуг финансовой аренды (лизинг) юридическим лицам и частным предпринимателям. Также в 2011 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:

- Гетин Холдинг С.А.
- Getin Noble Bank
- Открытое акционерное общество «Акционерный банк «Кубаньбанк»
- Общество с ограниченной ответственностью «Д2 технологии»
- Get Bank
- Idea Bank

- Towarzystwem Ubezpieczen na Zycie Europa
- TU na Zycie Europa S.A.

В 2011 году Общество получало кредиты в рублях от :

- TU Europa S.A на сумму - 350.000,00 тыс.руб.
- TU na Zycie Europa на сумму - 150.000,00 тыс.руб.
- Get Bank S.A на сумму - 200.000,00 тыс.руб.
- Getin Noble Bank S.A. на сумму - 825.000,00 тыс.руб.
- Idea Bank S.A. на сумму - 100.000,00 тыс.руб.

**Итого – 1.625.000,00 тыс.руб.**

Задолженность по рублевым кредитам	На конец отчетного периода (31.12.2010)		На конец отчетного периода - (31.12.2011)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
TU Europa S.A	40.400	1,6%	350.000	4,6%
TU na Zycie Europa	0	%	0	%
Get Bank S.A	0	%	100.000	1,3%
Getin Noble Bank S.A	350.000	14%	1.175.000	15,3%
Idea Bank S.A.	0	%	100.000	1,3%

В 2011 г. Обществом проводились сделки с аффилированными лицами по погашению обязательств ранее полученных кредитов.

Задолженность по валютным кредитам	На конец отчетного периода (31.12.2010)		На конец отчетного периода (31.12.2011)	
	тыс. рублей	доля	тыс. рублей	доля
Краткосрочная				
Getin Noble Bank S.A		%	450 745	5,9%
Долгосрочная				
Getin Noble Bank S.A	716 207	29%	0	%

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

- основной долг Getin Noble Bank S.A – 9.500,00 тыс. долларов США (272.689,00 тыс. руб)
- проценты Getin Noble Bank S.A – 1.460 тыс. долларов США (42.742тыс. рублей)

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

- Основной долг Getin Noble Bank S.A – не производилось
- Основной долг Get Bank S.A - 200.000,00 тыс.руб (краткоср)
- Основной долг Idea Bank S.A – не производилось (долгоср)
- Основной долг TU Europa S.A - 40.400,00 тыс.руб (краткоср)
- Основной долг TU na Zycie Europa - 150.000,00 тыс.руб (краткоср)
- Итого погашено основного долга – 390.400,00 руб.**
- Проценты Getin Noble Bank S.A – 70.933,00 тыс.руб.(долгоср)
- Проценты Get Bank - не производилось (краткоср)
- Проценты Idea Bank S.A 1.440,00 тыс.руб. (долгоср)

- Проценты TU Europa S.A - 1.430,00 тыс.руб. (краткоср)
  - Проценты TU na Zycie Europa - 10.134,00 тыс.руб. (краткоср)
- Итого погашено процентов – 83.940,00 тыс.руб.**

Задолженность по рублевым кредитам ОАО АКБ "Кубаньбанк"	На начало отчетного года (01.01.2011)	Получено	Погашено	На конец отчетного года (31.12.2011)
	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей	тыс. рублей
Кредитный договор № 2258 от 22.09.2011 г.	0,00	10 300,00	10 300,00	0,00
Кредитный договор № 2936 от 20.12.2011 г.	0,00	21 500,00	0,00	21 500,00
Кредитный договор № 3041 от 22.12.2011 г.	0,00	21 500,00	0,00	21 500,00
Кредитный договор № 3057 от 23.12.2011 г.	0,00	21 500,00	0,00	21 500,00
Итого	0,00	74 800,00	10 300,00	64 500,00
Денежные средства на депозитных счетах в ОАО АКБ "Кубаньбанк"	На начало отчетного года (01.01.2011)	Размещено	Возвращено	На конец отчетного года (31.12.2011)
Договор № 4632 от 23.06.2011 г.	0,00	20000,00	20000,00	0,00
Договор № 4389 от 24.05.2011 г.	0,00	25000,00	25000,00	0,00
Договор № 4036 от 25.03.2011 г.	0,00	8000,00	8000,00	0,00
Договор № 4037 от 30.03.2011 г.	0,00	17000,00	17000,00	0,00
Договор № 5164 от 16.08.2011 г.	0,00	30000,00	30000,00	0,00
Договор № 5415 от 06.09.2011 г.	0,00	15000,00	15000,00	0,00
Договор № 5451 от 06.09.2011 г.	0,00	20000,00	20000,00	0,00
Итого	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00
Задолженность по выданным рублевым займам ООО Д2 Технологии	На начало отчетного года (01.01.2011)	Выдано	Погашено	На конец отчетного года (31.12.2011)
Договор процентного займа № 1 от 21.12.2010 г.	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00
Договор процентного займа № 1 от 28.06.2011 г.	0,00	24 000,00	0,00	24 000,00
Договор процентного займа № 2 от 28.09.2011 г.	0,00	13 500,00	0,00	13 500,00
Договор процентного займа № 3 от 21.12.2011 г.	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
Итого	21 000,00	44 500,00	0,00	65 500,00



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.

Общество имеет 50 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
43. Калужское представительство

44. Сочинское представительство
45. Белгородское представительство
46. Тверское представительство
47. Сыктывкарское представительство
48. Мурманское представительство
49. Брянское представительство
50. Чебоксарское представительство

Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Среднесписочная численность работающих сотрудников составила:

На конец отчетного периода (31.12.2009)	На конец отчетного периода (31.12.2010)	На конец отчетного периода (31.12.2011)
399 человек	349 человек	527 человек

Совокупные затраты Общества на оплату использованных энергетических ресурсов составили:

Потребление	2009	2010 год	2011 год
Электроэнергии	531 тыс.руб.	889 тыс. рублей	2 003 тыс.руб.
GSM	1 792 тыс.руб.	841 тыс. рублей	803 тыс.руб.
<b>Из них оплачено</b>			
Электроэнергии	482 тыс.руб.	891 тыс. рублей	1 909 тыс.руб.
GSM	1 174 тыс.руб.	972 тыс. рублей	809 тыс.руб.

## 2. Основные аспекты учетной политики 2011 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 «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) организаций. В налоговом учете норма амортизации определяется согласно Постановления Правительства «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» с применением специального коэффициента.

#### 3.1. Основные средства:

	2009 год, тыс. рублей	2010 год, тыс. рублей	2011 год тыс. рублей
Стоимость основных средств	91 802	85 973	127 516
Амортизация ОС	60 004	56 889	80 519

#### Движение и наличие ОС

Показатель	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
<b>2009</b>	<b>108171</b>	<b>15193</b>	<b>31562</b>	<b>91802</b>
Машины и оборудование	55725	14740	2663	67802
Транспортные средства	44529	453	28899	16083
Производственный и хозяйственный инвентарь	7507	-	-	7507
Другие основные средства	410	-	-	410
<b>2010</b>	<b>91802</b>	<b>14419</b>	<b>20248</b>	<b>85973</b>
Машины и оборудование	67802	9907	815	76894
Транспортные средства	16083	4512	19023	1572
Производственный и	7507	-	-	7507

хозяйственный инвентарь				
Другие основные средства	410	-	410	-
<b>2011</b>	<b>85973</b>	<b>42017</b>	<b>474</b>	<b>127516</b>
Машины и оборудование	76894	8691	-	85585
Транспортные средства	1572	1666	474	2764
Производственный и хозяйственный инвентарь	7507	329	-	7836
Другие основные средства	-	183	-	183
Основные средства (изъятые)	-	31148	-	31148

**Амортизация ОС по группам:**

Показатель	Накопленная амортиз. на конец 2009 года	Накопленная амортиз. на конец 2010 года	Накопленная амортиз. на конец 2011 года
<b>Амортизация ОС, всего:</b>	<b>60004</b>	<b>60286</b>	<b>80519</b>
Машин, оборудования, транспортных средств	48232	52495	68517
Другие основные средства	11772	4394	5773
Основные средства (изъятые)	-	3397	6228

**Движение:**

Показатель	Накопленная амортиз. на конец 2010 года	Восстановлено при выбытии	Начислено за отчетный период	Накопленная амортиз. на конец 2011 года
<b>Всего</b>	<b>60286</b>	<b>15350</b>	<b>35583</b>	<b>80519</b>
Машин, оборудования, транспортных средств, прочие ОС	56889	11966	29368	74291
Основные средства (изъятые)	3397	3384	6215	6228

**3.2. Доходные вложения:**

	2009 год, тыс. рублей	2010 год, тыс. рублей	2011 год, тыс. рублей
Стоимость доходных вложений в материальные ценности	2 211 592	2 126 839	4 294 978
Амортизация МЦ	1 113 479	830 202	1 275 872

**Движение и наличие, доходные вложения**

Показатель	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец года
<b>2009</b>	<b>2675342</b>	<b>607743</b>	<b>1071493</b>	<b>2211592</b>
Имущество для передачи в лизинг	2674243	607743	1071493	2210493
Прочие	1099	-	-	1099
<b>2010</b>	<b>2211592</b>	<b>5086796</b>	<b>5171549</b>	<b>2126839</b>
Имущество для передачи в лизинг, аренду	2211592	5086796	5171549	2126839
Прочие	-	-	-	-
<b>2011</b>	<b>2126839</b>	<b>3139816</b>	<b>971677</b>	<b>4294978</b>
Имущество для передачи в лизинг, аренду	2126839	3139816	971677	4294978
Прочие	-	-	-	-

**Амортизация по группам:**

Показатель	Накопленная амортиз. на конец 2009 года	Накопленная амортиз. на конец 2010 года	Накопленная амортиз. на конец 2011 года
<b>Амортизация, всего:</b>	<b>1 113 479</b>	<b>830 202</b>	<b>1 275 872</b>
Имущество для передачи в лизинг, аренду	1113479	830202	1275872
Прочие	-	-	-

Движение :

Показатель	Накопленная амортизация на начало 2009 года	Восстановлено при выбытии за 2010 г	Начислено за отчетный 2010 год	Накопленная амортизация на конец 2010 года
Амортизация, всего:	1092442	1098529	836289	830202
Имущество для передачи в лизинг, аренду	1092442	1098529	836289	830202
Показатель	Накопленная амортизация на начало 2010 года	Восстановлено при выбытии за 2011 г	Начислено за отчетный 2011 г.	Накопленная амортизация на конец 2011 года
Амортизация, всего:	830202	794701	1240371	1 275 872
Имущество для передачи в лизинг, аренду	830202	794701	1240371	1275872

Переоценка основных средств в 2011 году не проводилась.

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2009 года	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3345899	2655247	6191530
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	115969	115969

### 3.3. НМА в бухгалтерском балансе:

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов в размере 2829 тыс.руб.

#### Наличие и движение НМА

Нематериальные активы	2009 год, тыс. рублей	2010 год, тыс. рублей	2011 год, тыс. рублей
Стоимость нематериальных активов — всего:	3240	3240	5053
Амортизация НМА - всего:	661	1306	2224
В том числе:			
Стоимость НМА – программы для ЭВМ	3226	3226	3226
Амортизация НМА- программы для ЭВМ	653	1296	1940
Стоимость НМА – товарный знак	14	14	14
Амортизация НМА- товарный знак	8	10	12
Стоимость НМА – прочие	-	-	1813
Амортизация НМА- прочие	-	-	272

Класс	На 01.01.2010		За 2010 год			На 31.12.2010	
	ПСт	Амрт	Поступление	Выбытие	Аморт. за год	ПСт	Амортизац
НМА/Товарный знак	14	8	-	-	2	14	10
НМА/Програм. для ЭВМ	3226	653	-	-	643	3 226	1 296
НМА/Прочие НМА	-	-	-	-	-	0	0
Итого:	3240	661	-	-	645	3 240	1 306
Класс	На 01.01.2011		За отчетный 2011 год			На 31.12.2011	
	ПСт	Амрт	Поступление	Выбытие	Аморт. за год	ПСт	Амортизац
НМА/Товарный знак	14	10	0	0	2	14	12

НМА/Програм. для ЭВМ	3 226	1 296	0	0	644	3 226	1 940
НМА/Прочие НМА	0	0	1 813	0	272	1 813	272
Итого:	3 240	1 306	1 813	0	917	5 053	2 224

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. Запасы

##### 4.1. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в статье 1210 «Запасы» и подлежат списанию равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

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

В составе статьи 1210 Баланса отражена общая сумма РБП в размере 216 074 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочная – 185 839 тыс.руб.
- долгосрочная – 30 235 тыс.руб.

	Период (год)	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Поступление	Выбытие	
РБП	2010	137198	133705	162324	108 579
В том числе:					
Страхование МЦ в лизинге		61883	125799	117307	70375
Прочие РБП		75315	7906	45017	38204
РБП	2011	108 579	302563	195068	216 074
В том числе:					
Страхование МЦ в лизинге		70375	294160	185948	178587
Прочие РБП		38204	8403	9120	37487

В составе статьи 1210 Баланса отражена сумма запасов (материалов) в сумме 7 676 тыс.руб..

Запасы (материалы) в наличии и движении:

Наименование показателя	Период (год)	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Поступление	Выбытие	
Запасы - всего:	2009	1028	10955	10460	1523
	2010	1523	18878	18096	2305
	2011	2305	32895	27524	7676
В том числе:					
Сырье и материалы	2009	-	-	-	-
	2010	-	-	-	-
	2011	0	25	25	0
Топливо	2009	0	1865	1865	1
	2010	1	948	949	0
	2011	0	878	774	104
Запасные части	2009	0	5	5	0
	2010	0	0	0	0
	2011	0	1	1	0
Прочие материалы	2009	210	8904	8384	730
	2010	730	17650	16891	1490
	2011	1490	31775	25692	7573
Инв.и хоз.принадлеж.	2009	818	180	207	792
	2010	792	279	256	814
	2011	814	217	1031	0

## 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.

### 5.1. Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230:

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
2 758 078 тыс.рублей	2 938 328 тыс.рублей	6 026 043 тыс.рублей

в том числе:

-авансы выданные по хозяйственным расходам

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
102 566 тыс.рублей	58 798 тыс. рублей	72 695 тыс.рублей

-авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
229 190 тыс.рублей	309 174 тыс. рублей	668 635 тыс.рублей

-прочие расчеты

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
273 420 тыс.рублей	372 783 тыс. рублей	568 481 тыс.рублей



- расчеты с покупателями и заказчиками

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
2 152 902 тыс.рублей	2 197 256 тыс. рублей	4 716 232 тыс.рублей

**5.2. Долгосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена по строке 1231:**

на конец года 2009 составила	на конец года 2010 составила	на конец года 2011 составила
811 823 тыс.рублей	847 494 тыс. рублей	3 412 185 тыс.рублей

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности по строке 1520 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 1520 с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам.

В результате проведения инвентаризации дебиторской задолженности была выявлена задолженность, не погашенная в установленные сроки. На конец отчетного периода в бухгалтерском учете был сформирован резерв по сомнительной задолженности, со сроком возникновения свыше 90 дней, в размере 100% на сумму 42 124 тыс. рублей.

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008-2010 гг., в размере 110 347 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

	Сальдо на 31.12.2010	2011 год		Сальдо 31.12.2011
		Списание в доход неиспользованной части резерва	Создание резерва	
Резерв по сомнительным долгам	110 347	42 124	170 087	238 310

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

В 2010 году списано дебиторской задолженности, за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам в размере 13012,0 тыс. руб

В отчетном 2011 году списано сомнительной дебиторской задолженности на финансовый результат в размере 30 873 тыс. руб., в том числе:

- 1 490 тыс.руб. авансов выданных;
- 29 383 тыс.руб. задолженности покупателей;

На отчетную дату по судебным искам не отраженным в учете созданы резервы по сомнительным долгам на общую сумму 6 227 тыс.руб.

**5.3. НДС по лизингу отложенный, по долгосрочным обязательствам отражен по строке 1450 баланса :**

на конец 2009 года составила	на конец 2010 года составила	на конец 2011 года составила
423202 тыс.рублей	130 294 тыс. руб.	520 624 тыс.рублей

**5.4. НДС по лизингу отложенный, по краткосрочным обязательствам отражен по строке 1520 баланса в составе кредиторской задолженности:**

на конец 2009 года составила	на конец 2010 года составила	на конец 2011 года составила
0 тыс.рублей	335 042 тыс. руб.	723 898 тыс.рублей

Кроме того, в состав кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 входит:

	на конец 2009 года составила	на конец 2010 года составила	на конец 2011 года составила
Расчеты по авансам полученным	439044 тыс.руб.	355207 тыс.руб.	597 419 тыс.рублей
Расчеты по депон. суммам	24 тыс.руб.	35 тыс.руб.	74 тыс.рублей
Расчеты с фондами			6 тыс.рублей
Расчеты с поставщиками, подрядчиками			43 511 тыс.рублей
Расчеты с персоналом			793 тыс.рублей

**кредиторская задолженность по налогам и сборам:**

	на конец 2009 года составила	на конец 2010 года составила	на конец 2011 года составила
Всего, в том числе	101 544 тыс. рублей	17 338 тыс.руб.	27 295 тыс.рублей
транспортный налог	12059 тыс. рублей	10046 тыс. рублей	8 065 тыс.рублей
налог на имущество	4865 тыс. рублей	7292 тыс. рублей	19 230 тыс.рублей
НДС	70028 тыс. рублей	-	-
Налог на прибыль	14590 тыс.руб.	-	-
НДФЛ	2 тыс.руб.	-	-

на конец отчетного 2011 года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01.02.2012г., а также текущую задолженность по налогу на имущество, которая будет погашена по сроку 30.03.2012г.

В 2010 году списано сомнительной кредиторской задолженности (по расчетам с поставщиками) на финансовый результат в размере 1525 тыс. руб.

В отчетном 2011 году списано сомнительной кредиторской задолженности на финансовый результат в размере 770 тыс. руб., в том числе:

-770 тыс.руб. по расчетам с поставщиками;

## **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.

6.1. По строке 1150 учтены финансовые вложение в общей сумме 611364 тыс.руб., в том числе:

- доля в компании «Гарант Плюс» (Украина) в размере 36 076 тыс. рублей.
- приобретение акций ОАО «АБ Кубаньбанк» в размере 355 519 тыс.рублей
- доля в уставном капитале ООО «Д2 Технологии» в размере 218 980 тыс.рублей
- долгосрочная часть выданных займов физическим лицам в размере 789 тыс.рублей

Расшифровка ФЗ	На начало 2011 года	Поступило ФЗ в отчетном году	На конец 2011 года
доля в компании «Гарант Плюс» (Украина)	36076	-	36076
приобретение акций ОАО «АБ Кубаньбанк»	-	355519	355519
доля в уставном капитале ООО «Д2 Технологии»	-	218980	218980
долгосрочная часть выданных займов физическим лицам	-	789	789

Расшифровка ФЗ	На начало 2010 года	Поступило ФЗ в отчетном году	На конец 2010 года
доля в компании «Гарант Плюс» (Украина)	36076	-	36076

6.2. По строке 1240 учтены выданные процентные займы юридическим лицам в размере 65 500 тыс.рублей.

## 7. Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2011г. Общество имеет 22 действующих рублевых и валютных счетов.

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

7.1. Остаток денежных средств общества. составляет:

	по состоянию на 31.12.2009 г	по состоянию на 31.12.2010г	по состоянию на 31.12.2010г
- на счетах в банках	172 262 тыс.рублей	73 541 тыс.рублей	112 166 тыс.рублей
- в кассе	112 тыс.рублей	94 тыс.рублей	63 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 1510 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 1410 в качестве долгосрочных обязательств.

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 2011 г. Общество получало кредиты и займы в рублях на общую сумму 8.284.231 тыс. рублей

Сумма погашения займов и кредитов составила:

- по валютным обязательствам 9.500.00 тыс. долл. ( 98.705,00 тыс. руб.)
- по рублевым обязательствам 2 852 868 тыс. руб.

Данные отражены соответственно по срокам 4311 и 4323 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
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	31.08.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.07.12, 31.08.12 - 2 000 000\$
Getin Noble Bank S. A.	4075/KD/2/USD/2008 от 03.09.08 г.	03.09.2008	30.09.2012	Погашение основного долга осуществляется частями начиная с 30.06.12 по 30.09.12 по - 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	1/KD/2/RUB/2010 от 07.06.10 г.	07.06.2010	30.06.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.05.12, 30.06.12 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	2/KD/2/RUB/2010 от 12.08.10 г.	12.08.2010	31.08.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.07.12, 31.08.12 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	3/KD/2/RUB/2010 от 18.11.10 г.	18.11.2010	30.11.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.10.12, 30.11.12 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	4/KD/2/RUB/2010 от 13.12.10 г.	13.12.2010	30.12.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.12.12 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	5/KD/2/RUB/2011 от 18.02.11 г.	18.02.2011	28.02.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.01.12 - 40 000 000 р., 28.02.12 - 35 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	6/KD/2/RUB/2011 от 15.03.11 г.	15.03.2011	31.03.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 31.03.12 - 70 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	7/KD/2/RUB/2011 от 20.05.11 г.	20.05.2011	31.05.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 30.04.12, 31.05.12 - 60 000 000 р.

Getin Noble Bank S. A.	8/KD/2/RUB/2011 от 15.07.11 г.	15.07.2011	31.07.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 30.06.12 - 100 000 000 р., 31.07.12 - 110 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	9/KD/2/RUB/2011 от 08.12.11 г.	08.12.2011	31.12.2012	Погашение основного долга осуществляется частями 31.10.12 - 100 000 000 р., 30.11.12 - 100 000 000 р., 31.12.12 - 150 000 000,00 р.
Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPA S.A.	б/н от 16.04.2009	16.04.2009	09.04.2011	Погашение основного долга осуществляется единовременно 09.04.11 - 40 400 000 р.
Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPA S.A.	б/н от 31.10.2011	31.10.2011	30.04.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.04.12 - 150 000 000 р.
Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPA S.A.	б/н от 07.11.2011	07.11.2011	30.04.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.04.12 - 200 000 000 р.
Get Bank S. A.	б.н. от 05.09.2011	05.03.2011	31.01.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.12.11 - 100 000 000 р., 31.01.13 - 100 000 000 р.
Idea Bank S. A.	DK/KR-TF/4410229/11 от 10.11.2011	10.11.2011	10.11.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 10.11.12 - 100 000 000 р.

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1931	25.05.2009	20.12.2014	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №2106	20.12.2010	26.10.2013	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
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
ОАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитный договор № 2007-К	30.09.2011	30.09.2014	Погашение основного долга начинается с октября 2012г. ежемесячно равными частями не позднее последнего рабочего дня каждого месяца
ОАО АКБ "Металлинвестбанк"	Кредитный договор № 2009-К	30.09.2011	30.09.2014	Погашение основного долга начинается с апреля 2012г. 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 №001/0964L/10	23.12.2010	23.12.2013	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 11 месяца уплаты процентов, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0965L/10	23.12.2010	23.12.2012	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 11 месяца уплаты процентов, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0314L/11	29.04.2011	29.04.2013	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 13 уплаты процентов, 30 числа
ЗАО "ЮниКредит Банк"	Соглашение №001/0315L/11	29.04.2011	29.04.2013	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 13 уплаты процентов, 30 числа

ОАО "МСП Банк"	Договор о предоставлении кредита № 2Л-К-739/10	30.06.2010	29.06.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО "МСП Банк"	Договор о предоставлении кредита № 2Л-К-1721/10	27.12.2010	25.12.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ЗАО "ГЛОБЭКС"	Договор об открытии кредитной линии №1-60-НКЛ/11	23.05.2011	23.05.2014	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ЗАО "ГЛОБЭКС"	Договор об открытии кредитной линии №1-103-НКЛ/11	05.09.2011	05.09.2014	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО Банк ЗЕНИТ	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 001/07/КАР	02.08.2011	01.08.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО АКБ "Кубаньбанк"	Кредитный договор № 2258	22.09.2011	20.09.2012	Полностью погашен 30.09.2011
ОАО АКБ "Кубаньбанк"	Кредитный договор № 2936	20.12.2011	18.01.2013	Срок погашения основного долга 18.01.2013
ОАО АКБ "Кубаньбанк"	Кредитный договор № 3041	22.12.2011	21.01.2013	Срок погашения основного долга 21.01.2013
ОАО АКБ "Кубаньбанк"	Кредитный договор № 3057	23.12.2011	22.01.2013	Срок погашения основного долга 22.01.2013
Европейский Банк Реконструкции и Развития	Кредитный договор	09.12.2011	28.02.2016	Погашение основного долга семью равными полугодовыми взносами

В целом Обществом было получено кредитов и займов в отчетном году на сумму 8.284.231,00 тыс. руб.

- погашено процентов по валютным обязательствам – 1.460,00 тыс. долл. США
- погашено процентов по рублевым обязательствам – 430.580 тыс. руб.

Положительная курсовая разница составила - 93.250,00 тыс. руб.

Отрицательная курсовая разница составила – 100.430,00 тыс. руб.

8.1. По состоянию на 31 декабря 2011 г. обязательства по займам и кредитам составляют 7.687.294,00 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные обязательства – 4.869.071,00 тыс. руб., из них:
  - 4. 844. 126,00 тыс. руб. - основной долг,
  - 24. 944,00 - тыс. руб. - проценты.
- долгосрочные обязательства - 2.818.225,00 тыс. руб., из них:
  - 2. 818. 225,00 тыс. руб. - основной долг,

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	Unicredit (UKB)	811.935	338.065

2	Unicredit (UKB) overdraft	33.508	
3	METALLINVEST BANK	41.857	138.670
4	Getin Noble Bank S.A	1.175.000	-
5	SBERBANK	237.664	119.649
6	KUBANBANK	-	64.500
7	GLOBAX BANK	706.494	1.115.152
8	BANK ZENIT	352.941	605.882
9	MSP BANK	583.983	336.307
10	GET BANK	-	100.000
11	Idea Bank S.A.	100.000	-
12	Europa	350.000	-
	<b>Итого рублевые кредиты и займы</b>	<b>4.393.381</b>	<b>2.818.225</b>
1	Getin Noble Bank S.A	450.745	-
	<b>Итого валютные кредиты и займы</b>	<b>450.745</b>	

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 4 361 единиц транспортных средств, что составляет в оценочных ценах 3 753 725 тыс.рублей.

Наименование показателя	На конец 2009 года (тыс.руб.)	На конец 2010 года (тыс.руб.)	На конец 2011 года (тыс.руб.)
Имущество, переданное в залог	2 284 133	3 158 646	3 753 725
В том числе объекты ОС	2 284 133	3 158 646	3 753 725

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. События после отчетной даты

9.1. В финансово-хозяйственной деятельности ООО «Каркаде» в период с 31 декабря 2011 г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2011 г. имели место факты хозяйственной деятельности, оказавшие влияние (способные оказать) на финансовое состояние и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты:

16 января 2012 года зарегистрированы изменения в Уставе Общества, а именно увеличение уставного капитала Общества. Зарегистрированный Уставный капитал составил 1 425 452 тыс.руб.

## 10. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) создан резерв на оплату отпусков под оценочное обязательство.

10.1. Данный резерв отражен по строке 1540 бухгалтерского баланса в размере 36 831 тыс. рублей.

## 11. Капитал и резервы.

11.1. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2010г. составлял 1 225 452 тыс.рублей.

Чистая прибыль за 2007-2008 гг. распределялась в соответствии с Решением № 10/2011 от 30.06.2011 г. и была направлена на увеличение Уставного капитала Общества в размере 236 000 тыс. рублей.

В соответствии с Решением № 10/2011 от 30.06.2011 Уставный капитал Общества был увеличен на 200 000 тыс.рублей, полученной от единственного участника Общества – польской компании «Гетин Холдинг С.А.»

В соответствии с Решением № 20/2011 от 06.10.2011 Уставный капитал Общества был увеличен на 200 000 тыс.рублей, но на 31 декабря 2011 года внесенные изменения в Устав Общества не зарегистрированы контролирующим органом.

## 12. 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 год	2011 год
Пункт 1/10	Пункт 1/11
Выручка от реализации (без НДС) за 2010 год составила 2253508 тыс.рублей, в том числе:  - выручка по договорам лизинга – 2091651 тыс.рублей; - доходы от оказания консультационных информационных услуг – 109475 тыс. рублей; - 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.	Выручка от реализации (без НДС) за 2011 год составила 3 650 404 тыс.рублей, в том числе:  - выручка по договорам лизинга – 3 398 071 тыс.рублей; - доходы от оказания консультационных информационных услуг – 186 446 тыс. рублей; - доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга – 32 025 тыс. рублей; - доходы от возмещения по пролонгации страховки – 27 395 тыс. рублей; - доходы от сдачи в аренду – 1 529 тыс. рублей; - прочие доходы – 4 938 тыс.рублей.
2/10	2/11
В составе себестоимости по строке 020 «Отчета о прибылях и убытках» отражены: - материальные затраты – 10969 тыс. рублей; - затраты на оплату труда – 326676 тыс.	В составе себестоимости по строке 2120 «Отчета о прибылях и убытках» отражены: - материальные затраты – 11 088 тыс. рублей; - затраты на оплату труда – 600 955 тыс. рублей;



<p>рублей;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчисления на социальные нужды – 45647 тыс. рублей;</li> <li>- амортизация – 889490 тыс. рублей;</li> <li>- прочие затраты – 305342 тыс. рублей</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- отчисления на социальные нужды – 113 628 тыс. рублей;</li> <li>- амортизация – 1 279 809 тыс. рублей;</li> <li>- прочие затраты – 469 083 тыс. рублей</li> </ul>
3/10	3/11
В целом себестоимость услуг составила 1578 124 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 312 321 тыс. рублей	В целом себестоимость услуг составила 2 474 563 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 609 355 тыс. рублей
4/10	4/11
<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"> <li>- поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 208122 тыс. рублей;</li> <li>- доходы от реализации собственных основных средств – 32308 тыс. рублей;</li> <li>- сумма выкупного платежа по завершенным договорам лизинга – 37302 тыс. рублей;</li> <li>- пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 38786 тыс. рублей;</li> <li>- неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 17260 тыс. рублей;</li> <li>- доходы прошлых лет – 649 тыс. рублей;</li> <li>- штрафные санкции по договорам лизинга – 294 тыс. рублей;</li> <li>- прочие доходы – 15482 тыс. рублей;</li> <li>- курсовые разницы – 445399 тыс. рублей;</li> </ul> <p>В том числе курсовые разницы от:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>переоценки средств на валютных счетах – 3947 тыс. рублей</i></li> <li><i>переоценки авансов, выданных поставщикам – 5708 тыс. рублей</i></li> <li><i>переоценки займов, полученных в валюте – 103270 тыс. рублей</i></li> <li><i>переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 332474 тыс. рублей</i></li> <li>- доначисления по решениям суда</li> </ul>	<p>Прочие доходы учитываются по кредиту счетов 9101.</p> <p>В строке 2320 эти доходы отражаются за минусом начисленного налога на добавленную стоимость.</p> <p>В строке 2320 допускается показывать величину прочих доходов, уменьшенную на сумму соответствующих прочих расходов. В этом случае в строке 2350 «Прочие расходы» эти расходы не отражаются.</p> <p>В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- поступления от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого) – 71 512 тыс. рублей;</li> <li>- доходы от реализации собственных основных средств – 817 тыс. рублей;</li> <li>- сумма выкупного платежа по завершенным договорам лизинга – 50 809 тыс. рублей;</li> <li>- прибыль от операций с валютой – 111 221 тыс. рублей;</li> <li>- пени за не своевременную оплату лизинговых платежей – 31 258 тыс. рублей;</li> <li>- неиспользованный резерв по сомнительным долгам – 38 123 тыс. рублей;</li> <li>- доходы прошлых лет – 665 тыс. рублей;</li> <li>- штрафные санкции по договорам лизинга – 9 тыс. рублей;</li> <li>- прочие доходы – 5 404 тыс. рублей;</li> <li>- курсовые разницы – 338 275 тыс. рублей;</li> </ul> <p>В том числе курсовые разницы от:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>переоценки средств на валютных счетах – 1.602,00 тыс. руб.</i></li> <li><i>переоценки расчетов с поставщиками (в валюте) – 41,00 тыс. руб</i></li> <li><i>переоценка займов, полученных в валюте – 93.250,00 тыс. руб</i></li> <li><i>переоценка будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) – 243.560,00 тыс. руб</i></li> <li><i>переоценка при приобретении акций – 46,00 тыс. руб</i></li> </ul>

<p>чрезвычайные доходы - 1480 тыс. рублей.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- доход от оказания консультационных услуг - 53760 тыс.руб.</li> <li>- доход от сдачи в аренду транспортных средств - 4 710 тыс.руб.</li> <li>- уступка права требования - 1 975 тыс.руб.</li> <li>- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности - 1525 тыс.руб.</li> <li>- доход от услуг банка, корректировки из-за округлений составили 4357 тыс.руб.</li> </ul> <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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- доначисления по решениям суда , чрезвычайные доходы - 2 152 тыс. рублей.</li> <li>- доход от оказания консультационных услуг - 123 430 тыс.руб.</li> <li>- доход от сдачи в аренду транспортных средств - 16 873 тыс.руб.</li> <li>- кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности - 770 тыс.руб.</li> <li>- чрезвычайные доходы - 48 900 тыс.руб</li> </ul> <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>
<b>5/10</b>	<b>5/11</b>
<p>Прочие расходы учитываются по дебету счета 9102.</p> <p>По строке 070 отражены расходы по процентам к уплате в размере 297177 тыс.руб.</p>	<p>Прочие расходы учитываются по дебету счета 9102.</p> <p>По строке 2330 отражены расходы по процентам к уплате в размере 544829 тыс.руб.</p>
<b>6/10</b>	<b>6/11</b>
<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- себестоимость возвращенного лизингового имущества - 161267 тыс. рублей;</li> <li>- остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга - 47133 тыс. рублей;</li> <li>- остаточная стоимость реализованных собственных основных средств - 27436 тыс. рублей;</li> <li>- расходы на услуги банка - 9937 тыс. рублей;</li> <li>- созданный резерв по сомнительным долгам - 1352 тыс. рублей;</li> <li>- налог на имущество - 25782 тыс. рублей</li> <li>- курсовые разницы - 473684 тыс. рублей;</li> </ul> <p>В том числе курсовые разницы от :</p> <p><i>переоценки средств на валютных счетах - 6168 тыс. рублей</i></p> <p><i>переоценки авансов, выданных поставщикам - 206 тыс. рублей</i></p> <p><i>переоценки займов, полученных в валюте - 154375 тыс. рублей</i></p> <p><i>переоценки будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте) - 312935 тыс. рублей</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- убытки прошлых лет - 21306 тыс. рублей;</li> <li>- дополнительные расходы, связанные с</li> </ul>	<p>Если прочие доходы и связанные с ними расходы не являются существенными, то такие расходы можно не отражать в строке 2350, а вычесть их из суммы соответствующих доходов.</p> <p>В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о прибылях и убытках» отражены:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- себестоимость возвращенного лизингового имущества - 48 610 тыс. рублей;</li> <li>- остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам лизинга - 77 453 тыс. рублей;</li> <li>- остаточная стоимость реализованных собственных основных средств - 7 933 тыс. рублей;</li> <li>- расходы на услуги банка - 3 427 тыс. рублей;</li> <li>- убыток от операций с валютой (купля/продажа) - 110 034 тыс. рублей;</li> <li>- созданный резерв по сомнительным долгам - 166 312 тыс. рублей;</li> <li>- налог на имущество - 45 277 тыс. рублей.</li> <li>- курсовые разницы - 341 722 тыс. рублей;</li> </ul> <p>В том числе курсовые разницы от :</p> <p><i>-переоценки средств на валютных счетах - 5.465,00 тыс. руб.</i></p> <p><i>-переоценки расчетов с поставщиками (в валюте) - 141,00 тыс. руб</i></p> <p><i>-переоценка займов, полученных в валюте - 100.430,00 тыс. руб</i></p> <p><i>-переоценка будущей задолженности по договорам лизинга (в валюте)-235.686,00 тыс. руб</i></p>

<p>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 утону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относится остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.</p>	<p>- убытки прошлых лет – 14 659 тыс. рублей;  - дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов– 4 568 тыс. рублей;  - прочие хозяйственные расходы – 7 165 тыс. рублей;  - прочие расходы – 10 075 тыс. рублей;  - штрафные санкции – 644 тыс. рублей;  - выплаты сотрудникам из прибыли – 1 295 тыс. рублей;  - чрезвычайные расходы - 45 047 тыс. рублей.  - внереализационные расходы – 37 237 тыс. рублей  - расходы по списанию деб. задолжен. с истекшим сроком исковой- 30 873 тыс. рублей  -расходы по уступке права требования – 701 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 утону или тотальной гибели имущества к чрезвычайным расходам относится остаточная стоимость имущества и часть страхового взноса, не включенная еще в расходы.</p>
<p>7/10</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 ст.286 НК РФ.</p>	<p>7/11</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 ст.286 НК РФ.</p>
<p>8/10</p> <p>Текущий налог на прибыль за 2010 год составил 83898 тыс. рублей</p>	<p>8/11</p> <p>Текущий налог на прибыль за 2011 год составил 58 084 тыс. рублей</p>
<p>9/10</p> <p>Чистая прибыль отчетного периода составила 308514 тыс. рублей.</p>	<p>9/11</p> <p>Чистая прибыль отчетного периода составила 408 891 тыс. рублей.</p>

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

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

Прибыль Общества за 2011 год по данным бухгалтерского учета составила 527 875 тыс. руб., по данным налогового учета прибыль составляет 290 422 тыс. руб. Налог на прибыль составил 58 084 тыс. руб.

Отклонения в учете, начисленные активы и обязательства.

	Учет в БУ	Учет в НУ	Вид начисления	Сумма , тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль в БУ				105 575
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью выбывшего амортизируемого имущества (по завершённым договорам лизинга)	0,00	-101 656	ОНА	-20 331
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью реализуемого амортизируемого имущества	1 534	0	ОНА	307
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимости выбывшего амортизируемого имущества (по чрезвычайным обстоятельствам)	0,00	-627	ПНО	-125
На сумму части убытков от выбытия и реализации амортизируемого имущества	0,00	-221 240	ОНА	-44 248
На сумму убытков от выбытия амортизируемого лизингового имущества	133 592	0	ОНА	26 718
На сумму убытка от реализации амортизируемого имущества (налогового)	154	0	ОНА	31
На величину амортизационных отчислений, отнесенных свыше принятых в целях налогообложения сумм		-160 848	ОНО	-32 170
(без НУ) Штрф Санк Кр Дог	34	0	ПНО	7
Проценты по кредитам сверх нормы	17 110	0	ПНО	3 422
Хоз расходы без налогового учета	10 393	0	ПНО	2 079
На сумму прочих расходов (без налогового учета) ДЛ	14 341	0	ПНО	2 869
Резерв по сомнительным долгам	15 665	0	ПНО	3 133
На сумму убытка прошлых лет (не принимаемого в целях налогообложения)	14 659	0	ПНО	2 932
Пени по налогам	644	0	ПНО	129
Выплаты сотрудникам из прибыли	1 252	0	ПНО	250
На сумму разниц за счет округлений	7	0	ПНО	1

Уступка прав требования	701	0	ПНО	140
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам	36 831	0	ОНА	7 366
Итого налог на прибыль по данным налогового учета				58 084

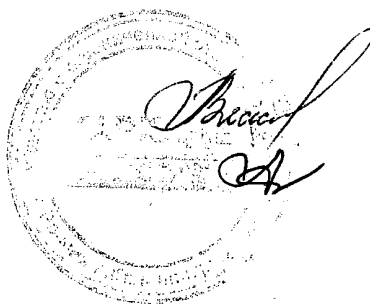
Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель	За 2009год	За 2010год	За 2011 год
Материальные затраты	3466	10969	11088
Расходы на оплату труда	290396	326676	600955
Отчисления на социальные нужды	28762	45647	113628
Амортизация	1116886	889490	1279809
Прочие затраты	401176	305341	469083
Итого расходы по обычным видам деятельности	1840686	1578124	2474563

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 07 » марта 2012 года




Л.Ф.Власова

Н.В.Акимова

Всего прошито и скреплено  
Печатью 36 листов

Партнер  
ЗАО «БНД»

  
П.В. Ефремова

«07»

августа 2012 г.

