

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

участникам ООО «Каркаде»
о бухгалтерской отчетности общества
с ограниченной ответственностью
«Каркаде» по итогам деятельности
за 2012 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Каркаде» о бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Каркаде» по итогам деятельности за 2012 год.

Аудируемое лицо - Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде»

Зарегистрировано ИМНС России по Центральному району г. Калининграда 1 октября 2002 года, выдано 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 01.01.2013 № 3-01/2013-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ООО «Каркаде», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ООО «Каркаде» несет 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.

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 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.

ЗАО «БДО»

Партнер

12 марта 2013 года



Л.В. Ефремова

Всего сброшюровано 73 листов.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 20 12 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ООО по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 236000, г.Калининград, пр-кт Мира, дом 81

Коды		
0710001		
31	12	2012
25827309		
3905019765		
65.2		
65		23
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 822	2 829	1 934
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.2	Основные средства	1150	116 577	46 997	29 084
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	4 356 129	3 019 106	1 293 239
3.4	Финансовые вложения	1170	611 119	611 364	36 076
3.5	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	39 825
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	940 510	596 875	295 640
	Итого по разделу I	1100	6 026 157	4 277 171	1 695 798
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	6 806	7 676	2 305
3.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	100 132	79 806	31 327
3.9	Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	7 140 572	5 357 408	2 629 154
3.9	Дебиторская задолженность долгосрочная	1231	5 211 664	3 412 185	847 494
3.10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	477 080	65 500	21 984
3.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	478 860	112 229	73 635
3.12	Прочие оборотные активы	1260	422 769	287 834	123 987
	Итого по разделу II	1200	13 837 883	9 322 638	3 729 886
	БАЛАНС	1600	19 864 040	13 599 809	5 425 684

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ⁴	На 31 декабря 20 10 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 425 452	1 425 452	739 452
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	17 995	17 995	17 995
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 374 764	940 543	767 652
	Итого по разделу III	1300	2 818 211	2 383 990	1 525 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.15	Заемные средства	1410	5 611 598	2 818 225	289 987
3.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 245	22 502	1
3.17	Оценочные обязательства	1430	13 291	-	-
3.18	Прочие обязательства	1450	794 623	520 624	130 294
	Итого по разделу IV	1400	6 476 757	3 361 351	420 282
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.15	Заемные средства	1510	6 158 136	4 869 071	2 207 693
3.19	Кредиторская задолженность	1520	795 264	1 392 996	726 004
3.21	Доходы будущих периодов	1530	2 530 859	1 555 570	546 606
3.22	Оценочные обязательства	1540	56 392	36 831	-
	Прочие обязательства	1550	1 028 421	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 569 072	7 854 468	3 480 303
	БАЛАНС	1700	19 864 040	13 599 809	5 425 684

Руководитель

Смирнов А.

Главный бухгалтер

Акимова Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 13 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 12 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности лизинг

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710002	
384	(385)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ³	За январь-декабрь 20 11 г. ⁴
4.1	Выручка ⁵	2110	5 683 035	3 650 404
4.2	Себестоимость продаж	2120	(3 016 899)	(1 865 207)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 666 136	1 785 197
	Коммерческие расходы	2210	()	(-)
4.3	Управленческие расходы	2220	(905 726)	(609 355)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 760 410	1 175 842
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	34 730	9 676
	Проценты к уплате	2330	(1 189 029)	(544 829)
4.4	Прочие доходы	2340	960 276	840 219
4.4	Прочие расходы	2350	(1 010 212)	(953 034)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	556 175	527 874
	Текущий налог на прибыль	2410	(87 999)	(58 084)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 507	14 868
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(61 466)	(22 501)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	26 724	(39 825)
	Прочее	2460	787	1 427
4.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	434 221	408 891

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 12 г. ³	За январь-декабрь 20 11 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	434221	408 891
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Смирнов А

Главный бухгалтер

Акимова Н

	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)	_____ (подпись)	_____ (расшифровка подписи)
" 12 "	марта	20 13 г.		

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 12 г.

Коды
0710003
384 (385)

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде Форма по ОКУД 0710003
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности лизинг _____ по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности ООО _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 10 г. ¹	3100	739 452	()	17 995		767 652	1 525 099
За 20 11 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	686 000				408 891	1 094 891
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x		408 891
переоценка имущества	3212	x	x	x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительные взносы учредителей	3214	686 000			x	x	686 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(236 000)	(236 000)
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(236 000)	(236 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г. ²	3200	1 425 452	()	17 995		940 543	2 383 990
3а 20 12 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	434 221	434 221
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ³	3300	1 425 452	()	17 995		1 374 764	2 818 211

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. ³	На 31 декабря 20 11 г. ²	На 31 декабря 20 10 г. ¹
Чистые активы	3600	5 349 070	3 939 560	2 071 705

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____
 " 12 " марта 20 13 г. _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____
 Главный бухгалтер Акимова Н.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за	январь-декабрь	2012	г.
----	----------------	------	----

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью Каркаде по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности лизинг по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	
384/385	

Наименование показателя	Код	За янв.-дек. 20 12 г. ¹	За янв.-дек. 20 11 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 129 718	9 536 495
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 466 573	9 448 389
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 009	63
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
поступления по услугам не облагаемых НДС	4114	492 626	64 234
поступления из внебюджетных и бюджетных фондов	4115	1 644	5 894
НДС	4116	100 218	-
прочие поступления	4119	65 648	17 915
Платежи - всего	4120	(17 417 752)	(15 419 793)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(14 534 057)	(12 523 559)
в связи с оплатой труда работников	4122	(634 471)	(495 728)
процентов по долговым обязательствам, в т.ч. по аффилированным лицам:	4123	(1 032 664)	(480 826)
Getin Bank S.A.		(183 802)	(113 675)
EUROPA Towarzystwem Ubezpieczen		(23 250)	(11 564)
Get Bank S.A.		(12 524)	(-)
Getin International S.A.		(11 777)	(-)
CARCADE POLSKA sp.O.O.		(33 016)	(-)
ОАО АК Кубаньбанк		(5 805)	(245)
Idea Bank S.A.		(14 295)	(1 440)
налога на прибыль организаций	4124	(30 661)	(66 143)
расчеты по налогам и сборам	4125	(369 652)	(239 254)
платежи по услугам не облагаемых НДС	4126	(655 762)	(433 066)
НДС	4127	(-)	(501 687)

прочие платежи	4129	(160 187)	(679 530)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 288 034)	(5 883 298)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За янв.-дек. 20 12 г. ¹	За янв.-дек. 20 11 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 425 511	222 718
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	163 751	105 740
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в т.ч. по аффилированным лицам	4213	167 135	-
ООО Д2 Технологии		166 500	-
ОАО АК Кубаньбанк		635	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 625	116 978
прочие поступления от размещения депозитов	4219	2 087 000	-
Платежи - всего	4220	(2 827 500)	(44 500)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в т.ч. по аффилированным лицам	4222	(298)	(-)
CARCADE POLSKA sp. z		(48)	-
ОАО АК Кубаньбанк		(250)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т.ч. по аффилированным лицам	4223	(414 500)	(44 500)
ООО Д2 Технологии		(414 500)	(44 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи (погашение размещенных депозитов)	4229	(2 413 000)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(401 989)	178 218
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 454 936	8 869 231
в том числе:			
получение кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам:	4311	8 955 161	8 284 231
Getin Bank S.A.		220 000	825 000
EUROPA Towarzystwem Ubezpieczen		-	350 000
Get Bank S.A.		100 000	200 000
Getin International S.A.		109 000	-
CARCADE POLSKA sp.O.O.		412 000	-
ОАО АК Кубаньбанк		-	74 800
Idea Bank S.A.		-	100 000

денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	450 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	135 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1 499 775	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За янв.-дек. 20 12 г. ¹	За янв.-дек. 20 11 г. ²
Платежи - всего	4320	(6 398 282)	(3 125 557)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в т.ч. по аффилированным лицам:	4323	(6 398 282)	(3 125 557)
Getin Bank S.A.		(810 576)	(272 689)
ОАО АК Кубаньбанк		(64 500)	(10 300)
EUROPA Towarzystwem Ubezpieczen		(350 000)	(40 400)
Get Bank S.A.		(200 000)	(100 000)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 056 654	5 743 674
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	366 631	38 594
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	112 229	73 635
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	478 860	112 229
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 710	-

Руководитель

Смирнов А

Главный
бухгалтер

Акимова Н

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 13 г.

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «КАРКАДЕ»
за 2012 год

Содержание

1. Общество и его деятельность	4
1.1. Сведения об обществе	4
1.2. Сведения об аудиторе	4
1.3. Основные виды деятельности	4
1.4. Организационная структура Общества	5
1.5. Дочерние общества	6
1.6. Ликвидность и финансовые ресурсы	6
2. Основы представления бухгалтерской отчетности	6
2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	7
2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	7
2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.5. Нематериальные активы	8
2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	9
2.7. Финансовые вложения	10
2.8. Материально-производственные запасы	10
2.9. Расходы будущих периодов	11
2.10. Задолженность покупателей и заказчиков	11
2.11. Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность	11
2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.13. Кредиты и займы полученные	12
2.14. Признание доходов	12
2.15. Признание расходов	13
2.16. Резервы предстоящих расходов	13
2.17. Изменения в учетной политике в 2012 году	13
3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса	13
3.1. Нематериальные активы	13
3.2. Основные средства	14
3.3. Доходные вложения в материальные ценности	14
3.4. Финансовые вложения	15
3.5. Отложенные налоговые активы	15
3.6. Прочие внеоборотные активы	15
3.7. Запасы	16
3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16
3.9. Дебиторская задолженность	17
3.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	18
3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.12. Прочие оборотные активы	18
3.13. Уставный капитал	19
3.14. Распределение прибыли	19
3.15. Кредиты и займы	21
3.16. Отложенные налоговые обязательства	21
3.17. Оценочные обязательства	21
3.18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	22
3.19. Кредиторская задолженность	22
3.20. Налоги и взносы в фонды	23
3.21. Доходы будущих периодов	23
3.22. Резервы предстоящих расходов	24
3.23. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)	24
3.24. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	27
4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах	27
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	28
4.2. Себестоимость продаж	28
4.3. Управленческие расходы	28
4.4. Прочие доходы и расходы	29
4.5. Чистая прибыль (убыток)	31
5. Связанные стороны	

5.1. Аффилированные лица	31
5.2. Основной управленческий персонал организации	34
6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства	34
7. События после отчетной даты	36
7.1. Информации об экологической деятельности организации	36
7.2. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности	37
7.3. Информация по прекращаемой деятельности	37
8. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности	38
9. Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	38
10. Таблица 2.2. Иное использование основных средств	38
11. Таблица 3.2. Движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)	40
12. Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов	41
13. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств	43
14. Таблица 3.1. Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений	44
15. Таблица 3.2. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений	46
16. Таблица 4.1. Наличие и движение запасов	47
17. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности	50
18. Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности	51
19. Таблица 12. Оценочных значений по судебным делам (в рублях)	54
20. Таблица 6.1 Заемные средства	56
21. Таблица 6.2. График погашения заемных средств:	57
22. Таблица 8 Резервы под условные обязательства	58
23. Таблица 9 Расходы будущих периодов	58
24. Таблица 10 Отклонения в учете (РСБУ и НУ), начисленные активы и обязательства	58

1. Общество и его деятельность

1.1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Каркаде», сокращенное название ООО «Каркаде», ИНН 3905019765 КПП 392550001, (далее Общество) зарегистрировано Регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации 05 февраля 2002 года, регистрационный номер Р-15875.17.1

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» Общество зарегистрировано в Едином государственном Реестре юридических лиц инспекцией ИМНС РФ по Центральному району города Калининграда 01 октября 2002 года, Свидетельство о регистрации № 1023900586181.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 236000, Российская Федерация, город Калининград, улица Проспект Мира, дом 81.

Место нахождения : 109004, Российская Федерация, город Москва, улица Станиславского, дом 21 стр.3.

	31.12.2012 г.	31.12. 2011 г.	31.12. 2010 г.
Среднесписочная численность работающих сотрудников	631	527	349

1.2. Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «БДО»

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

Место нахождения: 117587, город Москва, Варшавское шоссе, дом 125, стр. 1, секция 11.

Адрес электронной почты: info@bdo.ru

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 26 ЮАО города Москвы за № 1037739271701 20 января 2010 года. Свидетельство серии 77 № 013340465.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества (согласно уставу) являются:

- приобретение, передача в финансовую аренду (лизинг) транспортных средств юридическим лицам и частным предпринимателям.
- консультационные и информационные услуги, операции по купле-продаже транспортных средств.
- прочая деятельность согласно уставу Общества.

1.4. Организационная структура Общества

Учредителем общества является Акционерное общество «Гетин Холдинг С.А.», с 100% долей в Уставном капитале.

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным общим собранием участников (протокол от 04.04.2005г.).

По состоянию на 31 декабря 2012 года в состав Совета директоров Общества входят:

- | | | |
|-----------------------------|---|--------------------------------------|
| • Радослав Ежи Бонецки | – | Председатель совета директоров, |
| • Ремигиуш Андрей Балиньски | – | Зам. Председателя совета директоров, |
| • Катаржина Дорота Бэух | – | Член Совета Директоров, |
| • Тереза Ордзик-Сиарка | – | Член Совета Директоров, |
| • Дариуш Юзеф Недоспиал | – | Член Совета Директоров. |

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

с 01.01.2012 года по 17.12.2012 года:

- | | | |
|----------------------|---|-------------------------------|
| Генеральный директор | - | Власова Лариса Федоровна, |
| Главный бухгалтер | - | Акимова Наталья Владимировна. |

с 18.12.2012 года:

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

Коллегиальным исполнительным органом является Правление.

По состоянию на 31 декабря 2012 года в состав Правления Общества входят:

- Власова Лариса Федоровна,
- Смирнов Алексей Евгеньевич

1.5. Дочерние общества

1. ОАО «КУБАНЬБАНК», доля в уставном капитале – 96,049 %;

Сфера деятельности: банковская;

2. ООО «Д2 Технологии», доля в уставном капитале – 99,99%;

Сфера деятельности: оказание услуг;

3. ООО «Каркаде Польша», доля в уставном капитале – 100%;

Сфера деятельности: финансовая.

Общество имеет 50 зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений. Перечень филиалов и обособленных подразделений приведен в Приложении № 1 к настоящим пояснениям. Структурные подразделения на отдельный баланс не выделены.

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

1.6. Ликвидность и финансовые ресурсы

В 2012 году для финансирования развития Общество привлекало заемные средства, как на краткосрочной, так и на долгосрочной основе. Финансирование преимущественно поступало в виде банковских кредитов.

Указанные средства предназначены, главным образом, для финансирования лизинговой деятельности.

Руководство Общества считает, что при необходимости сроки реализации некоторых проектов можно перенести на более поздний период или их масштабы могут быть сокращены в соответствии с потребностями финансирования текущей деятельности.

В 2013 году Общество предполагает поступление финансовых средств из следующих источников: денежные поступления от основной деятельности, привлечение финансовых ресурсов отечественных и зарубежных кредитных учреждений. Кроме того, руководство Общества полагает, что оно сможет переносить сроки оплаты по некоторым текущим операциям в случае недостаточности оборотного капитала.

2. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2012 год утвержденной приказом от 30.12.2009 № 2171/09 которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

2.1. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью учетной системы SAP ERP.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют более 10 процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого, раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют: основные средства и НМА, отраженные за минусом начисленной амортизации; финансовые вложения за минусом резерва под обесценение; дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам, а также оценочные обязательства.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 год подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (как минимум в течение ближайших 12 месяцев) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2012 г.	31.12. 2011 г.	31.12. 2010 г.
Доллар США	30,3727	32,1961	30,4769
Евро	40,2286	41,6714	40,3331

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

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало и конец отчетного года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2012 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2011 года.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. (в ред. от 24.12.2010 г.).

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется экспертной комиссией и утверждается Руководителем

Общества в установленном порядке, при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономическую выгоду (доход) от его использования.

МПЗ используются для управленческих нужд организации.

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

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н. (в ред. От 24.12.2010г.).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление этих объектов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе основных средств учтены транспортные средства, офисное оборудование, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, в соответствии с критериями принятыми действующей Учетной политикой.

Основные средства, предназначенные для передачи в лизинг, учитываются на балансе в качестве доходных вложений в материальные ценности.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Машины и оборудование	2 - 5 лет
Транспортные средства	3 - 7 лет
Вычислительная и оргтехника	2 - 5 лет
Имущество, переданное в лизинг	исходя из срока лизинга

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Срок полезного использования устанавливается в момент принятия к учету, 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. Согласно п.4 ПБУ 6/01 «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.

2.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. (в ред. От 27.04.2012г.).

К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитарные вклады (за исключением тех, которые отражены в п. 2.12 «Денежные средства и денежные эквиваленты») в кредитных организациях.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения, по которым выявлено устойчивое существенное снижение стоимости, показываются в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

Финансовые вложения, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости на отчетную дату года путем

корректировки их оценки. Сумма корректировки отнесена на увеличение прочих расходов (доходов).

Курсовые разницы, возникающие в случаях, когда оплата задолженности по принятым к учету финансовым вложениям производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах) в фактические затраты не включаются, а относятся на прочие доходы(расходы).

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года (свыше 12 месяцев).

2.8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. (ред. от 25.10.2010г.)

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;

Организация не создает резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных списываются на текущие расходы с первого числа месяца следующего за месяцем начала их использования.

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

- при сроке использования менее 12 месяцев – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»;
- при сроке использования более 12 месяцев – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей за проданные услуги, работы, товары, основные средства, МПЗ и прочее имущество, непогашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенного анализа платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2.11. Задолженность по авансам, выданным и прочая дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками Общество отражает расчеты, связанные с предоплатой хозяйственных расходов.

Суммы выданных авансов по предметам лизинга отражаются в бухгалтерском балансе (за минусом НДС) в разделе I «Внеоборотные активы» в статье «Прочие внеоборотные активы», независимо от сроков погашения контрагентами обязательств по выданным авансам. НДС по данным авансам отражается в разделе II «Оборотные активы» в статье «Прочие оборотные активы».

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

2.13. Кредиты и займы полученные

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Общество производит на каждую отчетную дату пересчет стоимости кредитов и займов, выраженных в иностранной валюте и/или условных денежных единицах. Разницы, возникающие при пересчете, относятся в состав прочих расходов.

Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- оказанием Обществу агентских услуг по размещению вексельных и облигационных займов;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов в денежной форме.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, признаются Обществом расходами того периода, в котором были произведены.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

2.14. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доход по курсовой разнице
- Доходы прошлых лет
- Резервы по сомнительным долгам
- Услуги банков
- Прочие внереализационные доходы
- Доход от реализации валюты
- Доходы от реализации прочего и амортизируемого имущества
- Уступка права требования
- Кредиторская задолженность с истекшим сроком давности
- Чрезвычайные доходы
- Доход от консультационных услуг
- Доход по начисленным пеням
- Доход от сдачи в аренду имущества

2.15. Признание расходов

В себестоимость включены расходы, связанные с продажей и оказанием услуг, с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В составе прочих расходов учитываются:

- Расход по курсовой разнице
- Резервы по сомнительным долгам
- Услуги банков
- Налоги, относимые на финансовый результат
- Выплаты сотрудникам из прибыли
- Убытки (расходы) прошлых лет
- Расход от реализации валюты
- Расход по реализации прочего и амортизируемого имущества
- Прочие внереализационные расходы

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- Дебиторская задолженность с истекшим иском сроком давности
- Расходы по кредитам и займам
- Чрезвычайные расходы

2.16. Резервы предстоящих расходов

По состоянию на 31.12.2012 года Обществом создан резерв предстоящих расходов (на оплату неиспользованных отпусков) в размере 56 392 тыс. руб.
Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010 г.
Резерв по неиспользованному отпуску	43 312	28 288	15 803
Резерв по страховым взносам	12 993	8 486	4 109
Резерв по взносам (травматизм)	87	57	-
Итого	56 392	36 831	19 912

Данные за 2010 год показываются справочной информацией. В бухгалтерском учете резервы в 2010 году не рассчитывались и не начислялись.

2.17. Изменения в учетной политике в 2012 году

Изменений, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность, в учетную политику на 2012 год не внесено.

В связи с изменениями нормативных и правовых актов по бухгалтерскому учету внесены изменения и дополнения в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2012 год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**3.1. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.
Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г..
Стоимость НМА	5 053	5 053	3 240
Амортизация НМА	(3 231)	(2 224)	(1 306)
По строке 1110 Бухгалтерского баланса	1 822	2 829	1 934

Информация о движении НМА Общества раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.1 «Наличие и движение НМА».

Информация о НМА с полностью погашенной стоимостью раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 1.2 «НМА с полностью погашенной стоимостью».

3.2. Основные средства

По состоянию на 01 января 2013 года Общество не переоценивало основные средства.
Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
Стоимость основных средств	230 969	127 516	85 973
Амортизация ОС	(114 392)	(80 519)	(56 889)
По строке 1150 Бухгалтерского баланса	116 577	46 997	29 084

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация о наличии и движении основных средств Общества раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» и в таблице 2.2 «Иное использование основных средств».

3.3. Доходные вложения в материальные ценности:

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
Стоимость доходных вложений в материальные ценности	6 909 948	4 294 978	2 126 839
Амортизация МЦ	(2 553 819)	(1 275 872)	(833 600)
По строке 1160 Бухгалтерского баланса	4 356 129	3 019 106	1 293 239

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в разделе 8 табличных пояснений к Бухгалтерской отчетности в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

Данные по сопоставимости финансовых вложений Общества за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
Долевые инвестиции	610 874	610 575	36 076
Долгосрочная часть выданных займов физическим лицам	245	789	-
По строке 1170 Бухгалтерского баланса	611 119	611 364	36 076

Расшифровка долевых инвестиций (вклады в уставные капиталы дочерних обществ на 31 декабря 2012 года):

Наименование общества	Вид деятельности	Стоимость вложений	Доля в УК %
Дочерние общества			
- ОАО «КУБАНЬБАНК»	Банковская деятельность	355 770	96,049%
- ООО «Д2 Технологии»	Оказание услуг	218 980	99,99%
- ООО «Каркаде Польша»	Финансовая деятельность	48	100%
- ООО «Гарант Плюс (Украина)»	Финансовая деятельность	36 076	7,417%
Итого дочерние общества	-	610 874	-

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Предоставленные займы отражают на конец отчетного периода без учета причитающихся процентов. Начисленные проценты включены в состав прочей дебиторской задолженности.

В течение 2012 года Общество размещало временно свободные денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках.

3.5. Отложенные налоговые активы

В течение 2012 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 2%, в региональный бюджет 18%.

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

Наименование (показатель)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010 г.
Прибыль до налогообложения	556 175	527 874	393 331
Изменение отложенных налоговых обязательств	(61 466)	(22 501)	-
Изменение отложенных активов	26 724	(39 825)	(11 559)
Текущий налог на прибыль	(87 999)	(58 084)	(83 898)
По строке 1180 Бухгалтерского баланса	-	-	39 825

3.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты; авансы, выданные по предметам лизинга (без НДС) и приобретение НМА, не введенное в эксплуатацию на 31.12.2012 года.

Наименование (показатель)	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2011 г.	На 31.12.2010 г.
РБП (долгосрочная часть)	40 499	30 235	31 754
Авансы выданные по ПЛ (без НДС)	899 997	566 640	262 012
НМА	14	-	1 874
По строке 1190 Бухгалтерского баланса	940 510	596 875	295 640

3.7. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость прочих материально- производственных запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально- производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 8 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 4.1 «Наличие и движение запасов».

В отчетном периоде Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально- производственных запасов у поставщиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их продажи, списания или иного выбытия.

Изменения отдельных групп (видов/) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой в отчетном году в Обществе не было.

В 2012 году резервов под снижение стоимости материальных ценностей не начислялось.

Материально- производственных запасов находящихся в залоге Общество не имеет.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Запасы	6 806	7 676	2 305
РБП	-	-	-
По строке 1210 Бухгалтерского баланса	6 806	7 676	2 305

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

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
РБП долгосрочные	40 499	30 235	31 754
РБП краткосрочные	260 541	185 839	76 825
Всего РБП	301 040	216 074	108 579

Дополнительная информация о наличии и движении РБП в разрезе групп приведена в разделе 8 пояснений к бухгалтерской отчетности, таблица 9 «Расходы будущих периодов».

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По данной статье отражен остаток сумм «входного» НДС, которые контрагенты предъявили к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Данный остаток на счете 19 на конец отчетного периода возник по причине несвоевременного получения счета-фактуры, оформленного в соответствии с НК РФ (п. 1 ст. 169 НК РФ).

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 Бухгалтерского баланса)	100 132	79 806	31 327

3.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется:

- долгосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты),
- краткосрочную задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты с покупателями и заказчиками по лизинговым договорам	5 211 664	3 412 185	847 494
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
По строке 1231 Бухгалтерского баланса	5 211 664	3 412 185	847 494
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Авансы, выданные по хозяйственным расходам	96 984	72 695	58 798
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок предметов лизинга	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 666 937	4 716 232	2 197 573
Задолженность по налогам и сборам	48 446	307 754	38 018
Расчеты по претензиям	309 166	250 444	265 314
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	19 039	10 283	69 451
По строке 1230 Бухгалтерского баланса	7 140 572	5 357 408	2 629 154

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 384 578 тыс. рублей. В соответствии с внесенными изменениями в нормативные акты по бухгалтерскому учету Общество создает резервы не только в отношении задолженности покупателей и заказчиков свыше 90 календарных дней, а в отношении всей дебиторской задолженности, в случае признания ее сомнительной.

Увеличение резерва связано с признанием Обществом значительной суммы дебиторской задолженности сомнительной.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	263 372	225 042	110 347
Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	121 206	13 268	-
Итого	384 578	238 310	110 347

Сумма не полностью использованного резерва по сомнительным долгам, созданного в 2008-2012 гг. в размере 384 578 тыс. рублей, перенесена на следующий налоговый период в бухгалтерском и налоговом учете.

3.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами и срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Информация по раскрытию финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 3.2

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Предоставленные процентные займы и депозиты	477 080	65 500	21 984
По строке 1240 Бухгалтерского баланса	477 080	65 500	21 984

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Средства в кассе	127	63	94
Средства на расчетных счетах	475 655	102 270	73 541
Средства на валютных счетах	692	7 955	-
Средства на специальных счетах в банках	2 386	1 941	-
Итого денежных средств	478 860	112 229	73 635
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 12 месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 1250 Бухгалтерского баланса)	478 860	112 229	73 635

По состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 гг. Общество не имеет денежных средств, недоступных для использования самой организацией.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Общество имеет 27 действующих счетов (рублевых и валютных).

3.12. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены: расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты; НДС с авансов, выданных по предметам лизинга.

Наименование (показатель)	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
РБП (краткосрочная часть)	260 541	185 839	76 825
НДС с авансов, выданных по предметам лизинга	162 228	101 995	47 162
По строке 1260 Бухгалтерского баланса	422 769	287 834	123 987

3.13. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Уставный капитал (по строке 1310 Бухгалтерского баланса)	1 425 452	1 425 452	739 452

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.14. Распределение прибыли

По итогам годовой бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, Обществом получена прибыль 434 221 тыс. руб.

Выплаты за счет нераспределенной прибыли прошлых периодов в 2012 году не производились.

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Нераспределенная прибыль (по строке 1370 Бухгалтерского баланса)	1 374 764	940 543	767 652

3.15. Кредиты и займы

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в бухгалтерском балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены по строке 1510 в качестве краткосрочных обязательств. Займы и кредиты, срок погашения которых наступает более чем через 12 месяцев после даты составления отчета, отражены по строке 1410 в качестве долгосрочных обязательств.

Информация по движению заемных средств отражена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.1 «Заемные средства».

График погашения долгосрочных кредитов и займов по аффилированным лицам приведен в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 6.2 «График погашения заемных средств».

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.

По счетам учета кредитов и займов отражалась переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте.

- Положительная курсовая разница составила - 56 887 тыс. руб.
- Отрицательная курсовая разница составила - 42 651 тыс. руб.

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

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Долгосрочные обязательства			
По строке 1410 Бухгалтерского баланса	5 611 598	2 818 225	289 987
Краткосрочные обязательства (с учетом %)			
По строке 1510 Бухгалтерского баланса	6 158 136	4 869 071	2 207 693

Расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств:

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредиторы	Обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	Обязательства со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты
Unicredit (UKB)	434 113	441 194
METALLINVEST BANK	180 705	135 529
Getin Bank S.A.	945 000	-
SBERBANK	109 025	39 666
GLOBAX BANK	1 142 857	1 172 294
BANK ZENIT	529 412	477 941
MSP BANK	205 204	47 599
Idea Bank S.A.	100 000	-
RosEnergoBank	50 000	100 000
Getin International S.A.	109 000	-
EBRD	96 429	278 571
Carcade Polska	412 000	-
Evrzisky Bank	68 182	34 091
Alfa Bank	432 432	762 312
Rosbank	245 475	409 124
Bank VTB	378 117	892 821
Gazprombank	54 545	145 455
Итого рублевые кредиты и займы	5 492 495	4 936 598
Getin Noble Bank S.A (в рублях)	75 932	-
Итого валютные кредиты и займы (руб.)	75 932	-
Bonds	525 000	675 000
Итого выпущенные долговые ценные бумаги в рублях	525 000	675 000

Обеспечением кредитов являются: автотранспортные средства, а также имущественные права к лизингополучателям. Имущественные права в залоге представляют собой права на получение платежей по договорам финансового лизинга.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Имущество, переданное в залог (тыс.руб.)	6 312 291	3 753 725	3 158 646
Имущество, переданное в залог (в единицах транспортных средств)	7 377	4 361	3 672

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%).

3.16. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 (п. 23 ПБУ 18/02).

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма ОНА и ОНО.

Информация ОНА и ОНО отражена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Отклонения в учете, начисленные активы и обязательства».

3.17. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2012 года Обществом создан и отражен в учете на счете 96010200 резерв предстоящих расходов (по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде») в размере 13 291 тыс. рублей.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование (показатель)	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г..
Оценочные обязательства по судебным делам	13 291	37 818	21 948
По строке 1430 Бухгалтерского баланса	13 291	-	-

В сопоставимых годах (2011 г. и 2010 г.) резерв предстоящих расходов (по судебным искам, выставленным в адрес ООО «Каркаде») в учете и в бухгалтерском балансе не отражался.

3.18. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

В прочих долгосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный, в части долгосрочных обязательств. В прочих краткосрочных обязательствах отражен НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств.

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Прочие долгосрочные обязательства	794 623	520 624	130 294
По строке 1450 Бухгалтерского баланса	794 623	520 624	130 294
Прочие краткосрочные обязательства	1 028 421	-	-
По строке 1550 Бухгалтерского баланса	1 028 421	-	-

В сопоставимых годах (2011 г. и 2010 г.) НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

3.19. Кредиторская задолженность

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
НДС отложенный, краткосрочные обязательства	-	723 898	335 042
Авансы полученные	714 091	597 419	355 207
Расчеты по налогам и сборам	73 143	27 295	17 338
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 525	43 511	16 078
Расчеты с фондами	1 407	6	-
Расчеты с персоналом	578	793	255
Расчеты по депонированным суммам	390	74	35
Прочая	130	-	2 049
По строке 1520 Бухгалтерского баланса	795 264	1 392 996	726 004

В 2012 году НДС по лизингу отложенный, в части краткосрочных обязательств в бухгалтерском балансе отражен в составе прочих краткосрочных обязательств.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «списание на финансовый результат» раздела 5.2 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшие кредиторы Общества на 31.12.2012 года приведены в Приложении № 11 к настоящим пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам, на 31 декабря 2012 года представляет собой текущую задолженность по транспортному налогу, которая будет погашена по сроку 01.02.2013 г., а также текущую задолженность по налогу на имущество, которая будет погашена по сроку 30.03.2013 г.

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Транспортный налог	8 604	8 065	10 046
Налог на имущество	25 409	19 230	7 292
НДС	-	-	-
Налог на прибыль	39 130	-	-
НДФЛ	-	-	-
Всего	73 143	27 295	17 338

3.20. Налоги и взносы в фонды

- Налог на добавленную стоимость.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам и услугам составила 2 444 742 тыс. рублей.

ООО Каркаде**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год**

(в тысячах рублей, если не указано иное)

НДС по приобретенным ценностям составил 2 525 818 тыс. рублей, в том числе предъявленный к вычету – 2 238 860 тыс. рублей.

- Налог на прибыль организаций.

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 111 235 тыс. рублей.

- Прочие налоги и сборы.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2012 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Наименование налога	На начало периода	2012 г.		Возмещено из бюджета	На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено		«+» переплата «-» задолженность
НДС	288 818	35 758	24 084	303 495	45 165
Прибыль	17 422	(87 248)	30 696	-	(39 130)
Налог на имущество	(19 230)	80042	73 863	-	(25 409)
НДФЛ	1 117	97 947	97 492	-	662
Транспортный налог	(8 065)	(20 501)	19 962	-	(8 604)
Налог на доходы, выплаченные иностранному организациям	28	31 131	31 131	-	28
НДС по агентам	74	-	-	-	74
Итого	280 164			303 495	(27 214)

3.21. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В составе доходов будущих периодов отражена разница между общей суммой лизинговых платежей согласно договору лизинга и стоимостью лизингового имущества, которое числится на балансе лизингополучателя (п. 4 Указаний, утвержденных приказом Минфина России от 17 февраля 1997 г. № 15).

3.22. Резервы предстоящих расходов

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

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Резервы предстоящих расходов	-	-	-
По строке 1540 Бухгалтерского баланса	56 392	36 831	-

Информация по раскрытию резервов под условные обязательства приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 8. «Резервы под условные обязательства».

3.23. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Данные по сопоставимости за три отчетных года приведены в таблице:

Наименование показателя	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
Материальные затраты	6 353	11 088	10 969
Расходы на оплату труда	759 833	600 955	326 676
Отчисления на социальные нужды	157 399	113 628	45 647
Амортизация	2 287 342	1 279 809	889 490
Прочие затраты	711 698	469 082	305 341
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 922 625	2 474 562	1 578 124

3.24. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы:

В связи с изменением правил заполнения строк бухгалтерского баланса по состоянию на **31.12.2011 г.** были откорректированы следующие показатели:

- стоимость расходов будущих периодов в размере 216 074 тыс. руб.

Расходы будущих периодов распределились в строки бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 30 235 тыс. руб. и 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 185 839 тыс. руб.

- сумма авансов по предметам лизинга (с НДС) в размере 668 635 тыс. руб.

Сумма авансов по предметам лизинга (с НДС) ранее учитываемая в составе строки распределилась в строки бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 566 640 тыс. руб. (отражены авансы без НДС) и в строку 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 101 985 тыс. руб. (сумма НДС с авансов).

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс (предыдущий год)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1190	1	-	+596 875	596 875
ИТОГО по разделу I	1100		3 680 296	-	4 277 171
Запасы	1210	1	223 750	-216 074	7 676
Дебиторская задолженность краткосрочная	1230	2	6 026 043	-668 635	5 357 408
Прочие оборотные активы	1260	1	-	+287 834	287 834
ИТОГО по разделу II	1200		9 919 513	-	9 322 638
Итого по активу:	1600		13 599 809	-	13 599 809

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы:

В связи с изменением правил заполнения строк бухгалтерского баланса по состоянию на **31.12.2010 г.** были откорректированы следующие показатели:

- стоимость расходов будущих периодов в размере 108 579 тыс. руб.

Расходы будущих периодов распределились в строки бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 31 754 тыс. руб. и 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 76 825 тыс. руб.

- сумма авансов по предметам лизинга (с НДС) в размере 309 174 тыс. руб.

Сумма авансов по предметам лизинга (с НДС) ранее учитываемая в составе строки 1230 распределилась в строки бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 262 012 тыс. руб. (отражены авансы без НДС) и в строку 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 47 162 тыс. руб. (сумма НДС с авансов).

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему):

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1190	1	1 874	+293 766	295 640
ИТОГО по разделу I	1100		1 402 032	-	1 695 798
Запасы	1210	2	110 884	-108 579	2 305
Дебиторская задолженность краткосрочная	1230		2 938 328	-309 174	2 629 154
Прочие оборотные активы	1260	3	-	+123 987	123 987
ИТОГО по разделу II	1200		4 023 652	-	3 729 886
Итого по активу:	1600		5 425 684	-	5 425 684

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении денежных средств, были скорректированы строки форм, в связи с изменением порядка заполнения отчета (выделением НДС). Сумма денежного потока не изменилась.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице.

Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Денежные потоки от текущих операций	4110			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 230 207	-1 781 818	9 448 389
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	74	-11	63
Поступления по услугам не облагаемых НДС	4114	-	+64 234	64 234
Поступления из внебюджетных и бюджетных фондов	4115	-	+5 894	5 894
НДС	4116	-		
Прочие поступления	4119	243 158	-225 243	17 915
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	360 989	-55 066	305 923
Расчеты по налогам и сборам	4125	-	+239 254	239 254
Платежи по услугам не облагаемых НДС	4126	-	+433 066	433 066
НДС	4127	-	+ 501 687	501 687
Прочие платежи	4129	1 474 166	-794 635	679 530
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	8 595 586	-	6 334 338
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210			
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	43 666	+62 074	105 740
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	14 416 810	-2 199 174	12 217 636
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(14 300 666)	-	(12 039 418)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	4450	73 635	-	73 635
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	112 229	-	112 229

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

	2012 год	2011 год	2010 год
Выручка по договорам лизинга	5 270 971	3 398 071	2 091 651
Доход от оказания консультационных информационных услуг	293 711	186 446	109 475
Доходы по разовому сбору за оформление договоров лизинга	23 693	32 025	19 019
Доходы от возмещения по пролонгации страховки	84 656	27 395	31 008
Доходы от сдачи в аренду	1 295	1 529	763
Прочие доходы	8 709	4 938	1 592
Итого по строке 2110 Отчета о финансовых результатах	5 683 035	3 650 404	2 253 508

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

4.2. Себестоимость продаж

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

	2012 год	2011 год	2010 год
Материальные затраты	2 264	2 468	3 990
Затраты на оплату труда	562 107	469 302	326 676
Отчисления на социальные нужды	157 399	113 628	45 647
Амортизация	2 287 342	1 279 809	889 490
Прочие затраты	7 787	-	-
Итого по строке 2120 Отчета о финансовых результатах	3 016 899	1 865 207	1 265 803

4.3. Управленческие расходы

	2012 год	2011 год	2010 год
Административно-управленческие расходы	569 476	334 832	185 861
Заработная плата общехозяйственного персонала	197 726	131 653	-
Расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения	4 809	10 080	2 234
Арендная плата за помещения общехозяйственного назначения	59 534	52 813	43 741
Расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг	53 714	61 935	58 665
Налоги, уплачиваемые в целом по организации	20 467	18 042	21 819
Итого по строке 2220 Отчета о финансовых результатах	905 726	609 355	312 320

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы:

	2012 год	2011 год	2010 год
Курсовая разница	264 321	338 275	445 399
Поступления от выбытия ОС	181	817	32 308
Доходы прошлых лет	1 161	665	649
Неиспользованный резерв по сомнительным долгам	34 029	38 123	17 260
Доначисления по договорам лизинга по решению суда	7 700	2 152	1 480
Услуги банка	9	-	4 357
Реализация валюты	7 625	111 221	-
Доходы от реализации возвращенного лизингового имущества (амортизируемого и не амортизируемого имущества)	169 874	71 512	208 122
Штрафные санкции по договорам лизинга	-	9	294
Уступка права требования	635	-	1 975
Выкупной платеж по завершенным договорам лизинга	78 987	50 809	37 302
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	32 642	770	1 525
Чрезвычайные доходы (в т.ч. страховое возмещение, выплачиваемое страховыми компаниями при угоне или тотальной гибели имущества)	96 496	48 900	35 840
Доход по консультационным услугам	169 490	123 430	53 760
Пени за несвоевременную оплату по договорам лизинга	62 850	31 258	38 786
Доход от сдачи в аренду автомобиля.	28 295	16 873	4 710
Прочие доходы	5 981	5 405	15 482
Итого по строке 2340 Отчета о финансовых результатах	960 276	840 219	899 249

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прочие расходы:

	2012 год	2011 год	2010 год
Курсовые разницы	254 500	341 722	473 684
Себестоимость возвращенного лизингового имущества	119 035	48 610	161 267
Остаточная стоимость выбывших предметов лизинга по завершенным договорам (выкупной платеж)	99 628	77 453	47 133
Остаточная стоимость реализованных основных средств	37 308	7 933	27 436
Стоимость реализованного права требования	728	701	3 000
Убытки прошлых лет	12 647	14 659	21 306
Резерв по сомнительным долгам	211 786	166 312	1 352
Налоги, относимые на финансовый результат	80 042	45 277	25 782
Резерв и расходы по судебным делам	28 087	-	-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком давности	18 348	30 873	25 740
Услуги банка	3 800	3 427	9 937
Реализация валюты	7 787	110 034	-
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов	5 980	4 568	50
Штрафные санкции	207	644	24
Выплаты сотрудникам из прибыли	1 667	1 295	2 314
Чрезвычайные расходы (расходы вследствие чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности)	91 766	45 047	28 331
Внерализационные расходы	17 689	37 237	36 603
Прочие расходы	19 207	17 242	20 638
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах	1 010 212	953 034	884 597

4.5. Чистая прибыль (убыток)

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

Налог на прибыль определен по итогам налогового периода, исходя из ставки налога 20% и налоговой базы, сформированной за отчетный год.

	2012 год	2011 год	2010 год
Текущий налог на прибыль	87 999	58 084	83 898
Чистая прибыль отчетного периода (по строке 2400 Отчета о финансовых результатах)	434 221	408 891	308 514

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».

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Прибыль Общества за 2012 год по данным бухгалтерского учета составила 556 175 тыс. руб., по данным налогового учета прибыль составляет 439 996 тыс. руб.

Информация по отклонениям в учете, начисленных активах и обязательствах отражена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу в таблице 10 «Отклонения в учете, начисленные активы и обязательства».

5. Связанные стороны

5.1. Аффилированные лица

Связанными сторонам являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

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

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
			Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал ООО «Каркаде».
1	GETIN HOLDING S.A. (Гетин холдинг Спулка Акция)	ул. Повстаньцув Сленских, д.2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде». Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
2	Открытое акционерное общество «Акционерный банк «Кубаньбанк»	Российская Федерация, 350080, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде». Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Д2 технологии»	Российская Федерация, 350080, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 97	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде». Юридическое лицо, в котором ООО «Каркаде» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества долей, составляющих уставный капитал.
4	CARCADE POLSKA sp. z o.o. (КАРКАДЕ ПОЛЬСКА сп. з о.о.)	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
5	Idea Leasing S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
6	Публічне акціонерне товариство «Ідея Банк»	ул. Валовая, 11, 79008, г. Львов, Украина	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
7	MW Trade S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, 125/200, 53-317, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
8	Getin Intenational S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
9	Idea Bank S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
10	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ГАРАНТ ПЛЮС»	ул. Валовая, 11, 79008, г. Львов, Украина	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
11	Getin International Sarl	5 rue Guillaume Kroll, L-1882 Luxembourg	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
12	Idea Expert S.A.	ул. Повстаньцув Сленских, д. 2-4, 53-333, г. Вроцлав, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
13	LC CORP B.V.	Herikerbergweg 238 1101, CM Amsterdam, Zuidooost, Holandia	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
14	Tax Care S.A.	ул. Доманевска, 39А, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».
15	Idea Box S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
		юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	
16	Idea Money S.A.	ул. Доманевска, 39, 02-672, г. Варшава, Польша	Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ООО «Каркаде».

Операции с аффилированными лицами за отчетный период:

Наименование	На начало отчетного периода 01.01.2012	Выбытие	Поступление	На конец отчетного периода 31.12.2012
Займы, полученные в рублях				
Getin Noble Bank, в том числе	1 175 000	630 078	404 502	949 424
основной долг в (руб.)	1 175 000	450 000	220 000	945 000
проценты(руб.)	-	180 078	184 502	4 424
Get Bank ,в том числе	100 000	202 209	102 208	-
основной долг в (руб.)	100 000	200 000	100 000	-
проценты(руб.)	-	2 209	2 208	-
Getin International S.A. ,в том числе	-	13 086	122 086	109 000
основной долг в (руб.)	-	-	109 000	109 000
проценты(руб.)	-	13 086	13 086	-
Idea Bank ,в том числе	100 311	15 883	15 856	100 283
основной долг в (руб.)	100 000	-	-	100 000
проценты(руб.)	311	15 883	15 856	283
Towarzystwem Ubezpieczen na Zycie Europa ,в том числе	358 333	375 833	17 500	-
основной долг в (руб.)	350 000	350 000	-	-
проценты(руб.)	8 333	25 833	17 500	-
CARCADE POLSKA sp. z o.o.	-	36 685	450 378	413 693
основной долг в (руб.)	-	-	412 000	412 000
проценты(руб.)	-	36 685	38 378	1 693
ОАО АБ «Кубаньбанк»	64 500	70 305	5 805	-
основной долг в (руб.)	64 500	64 500	-	-
проценты(руб.)	-	5 805	5 805	-
ИТОГО:	1 798 144	1 344 079	1 118 335	1 572 400
Основной долг в руб.	1 789 500	1 064 500	841 000	1 566 000
Проценты (руб.)	8 644	279 579	277 335	6 400
Займы, полученные в USD				
Getin Noble Bank, в том числе	15 498	12 998	-	2500
основной долг в (USD)	14 000	11 500	-	2 500
проценты(USD)	1 498	1 498	-	-

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование	На начало отчетного периода 01.01.2012	Выбытие	Поступление	На конец отчетного периода 31.12.2012
Займы, выданные в рублях				
Общество с ограниченной ответственностью «Д2 технологии», в том числе	65 500	438 908	191 082	313 675
основной долг в (руб.)	65 500	414 500	166 500	313 500
Проценты (руб.)		24 408	24 582	175

В течение 2012 года Общество не проводило операций с аффилированными лицами по продаже и закупке товарно-материальных ценностей и оказания услуг.

5.2. Основной управленческий персонал организации

В течение отчетного 2012 года, основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора) были выплачены краткосрочные вознаграждения и начисленные на их налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды, в том числе:

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	за 2012 г.	за 2011 г.	за 2010 г
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	63 167	29 268	16 755
в том числе по видам выплат:			
- оплата труда;	9 185	7 637	6 315
- отпускные;	1 151	2 119	1 348
- премии месячные;	6 453	8 396	561
- премии квартальные;	27 754	10 801	8 075
- прочие выплаты (дополнительный отпуск)	17 241	-	240
Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	6 383	315	216

6. Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства

Условия ведения деятельности Общества

Наряду с улучшением экономической ситуации, в частности, ростом валового внутреннего продукта и снижением уровня инфляции, в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности принимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Интерпретация руководством Общества отраслевого, налогового, валютного и таможенного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими федеральными органами. Налоговые органы могут изменить свою позицию при интерпретации законодательства применительно к отдельным хозяйственным операциям и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены дополнительные налоги,

пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства в целом интерпретируются им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находятся Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой.

За период с 01.01.2012 по 31.12.2012 г. межрайонной федеральной налоговой инспекцией г. Калининград были проведены камеральные налоговые проверки по вопросам правильности исчисления и уплаты в бюджет налогов на прибыль, имущество, добавленную стоимость.

1. Требование № 4265 от 19.01.2012г камеральная налоговая проверка декларации по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2011года, представленной 18.01.2012г.

Решение № 210 от 26.04.2012 о возмещении полностью, в сумме 140 708 562 рубля, налога на добавленную стоимость за 4 квартал 2011года.

2. Требование 4528 от 17.02.2012 камеральная налоговая проверка правильности исчисления и своевременности уплаты сумм, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов в 4 квартале 2011г.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

3. Сообщение № 07-08/1621 от 06.04.2012г о предоставлении пояснений по сопоставлению показателей. Камеральная проверка декларации по налогу на прибыль за 2011год и Отчета о финансовых результатах за 2011г.

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было. Декларация и отчет приняты.

4. Требование № 4876 от 02.04.2012 камеральная налоговая проверка налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2011год.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

5. Сообщение № 06-08/1654 от 12.04.2012г о предоставлении пояснений по сопоставлению показателей. Камеральная проверка декларации по налогу на прибыль за 2011год и Деклараций по налогу на добавленную стоимость за 2011 год.

Предоставлены все запрошенные пояснения, решения по проверке не было. Декларации приняты.

6. Требование № 4991 от 20.04.2012г камеральная налоговая проверка декларации по налогу на добавленную стоимость за 1 квартал 2012года, представленной 19.04.2012г.

Решение № 228 от 30.07.2012 о возмещении полностью, в сумме 60 983 550 рублей, налога на добавленную стоимость за 1 квартал 2012года.

7. Требование 5290 от 29.05.2012 камеральная налоговая проверка правильности исчисления и своевременности уплаты сумм, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов в 1 квартале 2012г.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

8. Требование № 5552 от 23.07.2012 камеральная налоговая проверка правильности исчисления и своевременности уплаты сумм, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов во 2 квартале 2012г.

Предоставлены все запрошенные документы, решения по проверке не было. Декларация принята.

За период с 01.04.2011 по 11.02.2012 гг. выездных налоговых проверок Общества не проводилось.

Судебные споры

В 2012 году Общество подало иски в арбитражный суд к лизингополучателям на общую сумму 69 139 тыс. руб. в связи с несвоевременной оплатой лизинговых платежей. Руководства Общества считает, что с высокой степенью вероятности исход будет положительным. Резерв под обесценение задолженности не создавался, так как, по мнению Руководства, указанная задолженность может быть взыскана на основании решения суда.

Информация по судебным делам выставленным в адрес ООО «Каркаде» и их оценка на отчетную дату приведена в таблице 12.

Прочее

В течение 2012 года Обществом не принималось решения об эмиссии акций и ценных бумаг.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества, отсутствуют.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло расчеты с контрагентами с использованием неденежных форм расчетов.

7. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2012 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

7.1. Информации об экологической деятельности организации

В отчетном периоде Общество не осуществляло природоохранные мероприятия.

Общество не планирует проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

7.2. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

Сведения о затратах на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов, представлены в таблице.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Потребление	за 2012 г.	за 2011 г.	за 2010 г
Электроэнергии	2 274	2 003	889
ГСМ	1 536	803	841
Из них оплачено			
Электроэнергии	2 274	1 909	889
ГСМ	1 520	803	841

7.3. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 11.02.2013 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

8. Табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Приложения - Перечень табличных форм:

- 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
- 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
- 2.1. Наличие и движение основных средств
- 2.2. Иное использование основных средств
- 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
- 3.2. Движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)
- 4.1. Наличие и движение запасов
- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
- 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности
- 6.1. Заемные средства
- 6.2. График погашения заемных средств
8. Резервы под условные обязательства
9. Расходы будущих периодов
10. Отклонения в учете (РСБУ и НУ), начисленные активы и обязательства
11. Таблица оценочных значений по судебным делам на отчетную дату

9. Таблица 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2010 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2012 года
Всего	10	10	24
в том числе:			
НМА/Базы данных	-	-	14
НМА/Базы данных	10	10	10

10. Таблица 2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	6 909 948	4 294 978	2 126 839
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 019 938	6 191 530	2 655 247
Основные средства полученные в аренду	108 624	115 969	115 969

11. Таблица 3.2. Движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			выдано	погашено	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2010 г.	317	21 000	-	21 984
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»		-	21 000	-	21 000
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		317	667	-	984
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2011 г.	21 984	-	-	65 500
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»		21 000	44 500	-	65 500
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		984	-	984	-

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			выдано	погашено	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2012 г.	65 500	2 719 580	2 359 500	477 080
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		-	580	-	580
размещение краткосрочного депозита (Юникредитбанк)		-	2 413 000	2 250 000	163 000
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»		65 500	306 000	109 500	313 500

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

12. Таблица 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Статьи	Период	На начало года				На конец года				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2010г	3240	662	-	-	644	-	-	3240	1306
в том числе:										
Товарный знак		14	9	-	-	1	-	-	14	10
Программа для ЭВМ		3216	643	-	-	643	-	-	3216	1286
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА		0	0	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы - всего	за 2011г	3240	1306	1813	-	918	-	-	5053	2224
в том числе:										
Товарный знак		14	10	-	-	2	-	-	14	12
Программа для ЭВМ		3216	1286	-	-	643	-	-	3216	1929
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА		-	-	1813	-	273	-	-	1813	273
Нематериальные активы - всего	за 2012г	5053	2224	-	-	1007	-	-	5 053	3231
в том числе:										
Товарный знак		14	12	-	-	2	-	-	14	14
Программа для ЭВМ		3216	1929	-	-	643	-	-	3216	2572
Базы данных		10	10	-	-	-	-	-	10	10
Прочие НМА		1813	273	-	-	362	-	-	1813	635

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

13. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
за 2010 год										
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, счет 1010000, в т.ч.		91 802	60 004	14 419	20 248	15 595	15 877	85 973	56 889	
Машины и оборудование, класс C0105		67 802	36 144	9 907	815	815	16 107	76 894	51 436	
Транспортные средства, класс C0106		16 083	12 088	4 512	19 023	14 780	3 751	1 572	1 059	
Производственный и хозяйственный инвентарь, класс C 0107, C0108		7 507	3 068	-	-	-	1 326	7 507	4 394	
Прочие основные средства, класс C0110		410	8 704	-	410	3 397	(5 307)	-	-	
за 2011 год										
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, счета 1010000, 1015000, в т.ч.		85 973	56 889	42 017	474	15 350	38 980	127 516	80 519	
Машины и оборудование, класс C0105		76 894	51 436	8 691		11 615	27 332	85 585	67 153	
Транспортные средства, класс C0106		1 572	1 059	1 666	474	351	647	2 764	1 355	
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		7 507	4 394	329	-	-	1 389	7 836	5 783	
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		-	-	31 331	-	3 384	9 612	31 331	6 228	
за 2012 год										
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, счета 1010000, 1015000, в т.ч.		127 516	80 519	213 055	109 602	(5 939)	27 934	230 969	114 392	
Машины и оборудование, класс C0105		85 585	67 153	3 703	1 381	895	12 987	87 907	79 245	
Транспортные средства, класс C0106		2 764	1 355		476	65	130	2 288	1 420	
Производственный и хозяйственный инвентарь, классы C 0107, C0108		7 836	5 783	(1 115)	(1 808)	(752)	704	8 529	7 239	
Прочие основные средства, классы C0110, C0150, C0160		31 331	6 228	201 817	109 553	(6 147)	5 463	123 595	17 838	
Основные средства до 40 тыс. классы C0120, C0125, C0140, C0145		-	-	8 650	-	-	8 650	8 650	8 650	

41

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, счета 3010000-3060000, в т.ч.									
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0301-C0306	за 2010 год	2 211 592	1 113 479	5 086 796	5 171 549	1 119 566	836 289	2 126 839	833 600
		2 211 592	1 113 479	5 086 796	5 171 549	1 119 566	836 289	2 126 839	833 600
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, счета 3010000-3060000, в т.ч.									
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0301-C0306	за 2011 год	2 126 839	833 600	3 139 816	971 677	798 099	1 240 371	4 294 978	1 275 872
		2 126 839	833 600	3 139 816	971 677	798 099	1 240 371	4 294 978	1 275 872
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, счета 3020000, 3040000, в т.ч.									
Имущество для передачи в аренду, лизинг, классы C0304-C0306	за 2012 год	4 294 978	1 275 872	3 691 294	1 076 324	947 933	2 225 880	6 909 948	2 553 819
		4 294 978	1 275 872	3 691 294	1 076 324	947 933	2 225 880	6 909 948	2 553 819

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		За период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	за 2010 г	36 076	-	-	-	-	-	36 076	-
в том числе:									
Доля в компании «Гарант Плюс» (Украина)		36 076	-	-	-	-	-	36 076	-
Финансовых вложений - итого	за 2010г	36 076	-	-	-	-	-	36 076	-
Долгосрочные - всего	за 2011 г	36 076	-	575 288	-	-	-	611 364	-
в том числе:									
Доля в компании «Гарант Плюс» (Украина)		36 076	-	-	-	-	-	36 076	-
приобретение акций ОАО «АБ Кубаньбанк»		-	-	355 519	-	-	-	355 519	-
доля в уставном капитале ООО «Д2 Технологии»		-	-	218 980	-	-	-	218 980	-
долгосрочная часть выданных займов физическим лицам		-	-	789	-	-	-	789	-
Финансовых вложений - итого	за 2011г	36 076	-	575 288	-	-	-	611 364	-
Долгосрочные - всего	за 2012 г	611 364	-	298	543-	-	-	611 119	-
в том числе:									
Доля в компании «Гарант Плюс» (Украина)		36 076	-	-	-	-	-	36 076	-
приобретение акций ОАО «АБ Кубаньбанк»		355 519	-	250	-	-	-	355 769	-
доля в уставном капитале ООО «Д2 Технологии»		218 980	-	-	-	-	-	218 980	-
доля в уставном капитале CARCADE POLSKA sp. z o.o.		-	-	48	-	-	-	48	-
долгосрочная часть выданных займов		789	-	-	(543)	-	-	246	-

43

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		За период			На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовых вложений -	за 2012г	611 364	-	298	(543)	-	611 119	-
Итого								

15. Таблица 3.2. Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			выдано	погашено	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2010 г.	317	21 000		21 984
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»			21 000		21 000
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		317	667		984
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2011 г.	21 984			65 500
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»		21 000	44 500		65 500
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)		984		984	-

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	за 2012 г	65 500	2 719 580	2 359 500	477 080
выданные займы сотрудникам (краткосрочная часть)	0	580	580		580
размещение краткосрочного депозита (Юникредитбанк)	0		2 413 000	2 250 000	163 000
выданные займы юридическим лицам ООО «Д2 Технологии»	65 500	306 000	109 500		313 500

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

16. Таблица 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		состояние на	на	выбыло	резерв	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости		
Запасы - всего	за 2010 г	1 523	18 878	18 096						2 305	
в том числе:											
Топливо		1	948	949	-	-	-	-	-	-	-
Запасные части		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		730	17 651	16 891	-	-	-	-	1 490	-	-
Инв. и хоз. принадлеж.		792	279	256	-	-	-	-	815	-	-
Запасы - всего	за 2011 г	2 305	32 896	27 525					7 676		
в том числе:											
Сырье и материалы		-	25	25	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		-	878	774	-	-	-	-	104	-	-
Запасные части		-	1	1	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		1 490	31 775	25 693	-	-	-	-	7 572	-	-
Инв. и хоз. принадлеж.		815	217	1032	-	-	-	-	-	-	-
Запасы - всего	за 2012 г	7 676	29 254	30 124					6 806		
в том числе:											
Сырье и материалы		-	20	20	-	-	-	-	-	-	-
Топливо		104	1520	1612	-	-	-	-	12	-	-
Запасные части		-	22	22	-	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		7 572	27 296	28 088	-	-	-	-	6 780	-	-
Инв. и хоз. принадлеж.		-	396	382	-	-	-	-	14	-	-

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

17. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		учтенная по условиям договора	в т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)8	в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления	погашение	списание на финансовый результат 8	восстановление резерва			отнесение в резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	за 2010 г	811 823	-	473 190	-	437 519	-	-	-	847 494	-
расчеты с покупателями и заказчиками		811 823	-	473 190	-	437 519	-	-	-	847 494	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	за 2010 г	2 528 888	126 084	1 967 671	2 419	1 841 665	25 740	17 260	1 523	2 629 154	110 347
Авансы, выданные по хозяйственным расходам		102 566	-	13 567	-	57 335	-	-	-	58 798	-
расчеты с покупателями и заказчиками		2 152 902	126 084	1 752 556	-	1 682 145	25 740	17 260	1 523	2 197 573	110 347
задолженность по налогам и сборам		81 776	-	38 018	-	81 776	-	-	-	38 018	-
расчеты по претензиям		180 720	-	84 594	-	-	-	-	-	265 314	-
прочая краткосрочная задолженность		10 924	-	78 936	2 419	20 409	-	-	-	69 451	-
Итого	за 2010 г	3 340 711	126 084	2 440 861	2 419	2 279 184	25 740	17 260	1 523	3 476 648	110 347

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

[illegible]

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	т.ч. величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	в том числе, причитающиеся проценты, штрафы, иные поступления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	отнесение в резерв по сомнительным долгам
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок ПЛ	2010	229 190	-	248 621	-	167 147	1 490	-	309 174
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок ПЛ	2011	309 174	-	534 580	-	175 119	-	13 268	668 635
Авансы, выданные в счет предстоящих поставок ПЛ	2012	668 635	13 268	1 049 939	-	653 978	2 600	29 582	1 061 996
									121 206

Движение по просроченной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Просроченная ДЗ	Поступление просроченной ДЗ	Погашение	Выбыло списание на финансовый результат	Просроченная ДЗ	
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - за 2010 г		126 084	10 003	-	25 740	110 347	
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - за 2011 г		110 347	144 078	-	29 383	225 042	
Краткосрочная просроченная дебиторская задолженность - за 2012 г		225 042	54 078	-	15 748	263 372	

ООО Каркаде

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

18. Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	списание на финансовый результат	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2010 год	881 144	488 079	641 694	1 525	726 004
Расчеты по авансам полученным		439 044	127 002	210 839	-	355 207
Расчеты по депонированным суммам		24	19	8	-	35
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		31 199	6 374	19 970	1 525	16 078
Расчеты с персоналом		264	255	264	-	255
Расчеты с фондами		132	-	132	-	-
Расчеты по налогам и сборам		101 544	17 338	101 544	-	17 338
Задолженность НДС по лизингу отложенный (по краткосрочным обязательствам)		308 937	335 042	308 937	-	335 042
Прочая		726 004	1 212 420	544 658	770	1 392 996
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2011 год					
Расчеты по авансам полученным		355 207	421 364	179 152	-	597 419
Расчеты по депонированным суммам		35	63	24	-	74
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		16 078	41 076	12 873	770	43 511
Расчеты с персоналом		255	793	255	-	793
Расчеты с фондами		-	6	-	-	6
Расчеты по налогам и сборам		17 338	27 295	17 338	-	27 295
Задолженность НДС по лизингу отложенный (по краткосрочным обязательствам)		335 042	721 823	332 967	-	723 898
Прочая		2 049	-	2 049	-	-
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2012 год	1 392 996	778 022	1 343 123	32 631	795 264
Расчеты по авансам полученным		597 419	697 698	550 266	30 760	714 091
Расчеты по депонированным суммам		74	380	53	11	390
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		43 511	6 093	40 926	1 746	6 932
Расчеты с персоналом		793	578	679	114	578
Расчеты с фондами		6	-	6	-	-
Расчеты по налогам и сборам		27 295	73 150	27 295	-	73 150
Задолженность НДС по лизингу отложенный (по краткосрочным обязательствам)		723 898	-	723 898	-	-
Прочая		-	123	-	-	123

ООО Каркале

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

19. Таблица 12. Оценочных значений по судебным делам (в рублях)

19. Таблица 12. Оценочных значений по судебным делам (с 01.01.2012 по 31.12.2012)

№ п/п	№, дата договора (лизинга/ хозяйственного о)	Истец	Ответчик	дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства после отчетной даты (31.12.2012 г.)	превышает 12 месяцев	превышает 12 месяцев	Суммы денежных требований, предъявленных истцом							Итого сумма денежных требований, предъявленных истцом	В случае проигрыша сумма исковых требований к ООО Каркале может составить:	Расчет предполагаемой величины оценочного обязательства для отражения в БУ
								Выкупная стоимость П.П.	штрафные санкции	пени	неустойки	возмещение ис убытков	упущенная выгода	% за пол. чужими ден. треб.			
1	3023/2011; 3024/2011	ООО «Лединой Мир»	ООО «Каркале»	26.04.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.05.2013	-	2 210 565	-	-	-	-	-	-	-	2 210 565	1 105 282	
2	5126/2008	Крохалев Сергей Феоктистович	ООО «Каркале»	17.04.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.04.2013	-	-	261 574	-	-	-	-	-	1	77 699	261 575	169 637
3	6725/2011	ООО «Интехстрой»	ООО «Каркале»	13.06.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.06.2013	-	-	1 620 713	-	-	-	-	-	-	1 208 855	1 620 713	1 414 784
4	5923/2007	ООО «Промстройке рамка»	ООО «Каркале»	25.07.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.06.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134 325	67 162
5	5922/2007	ООО «Промстройке рамка»	ООО «Каркале»	23.05.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.06.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	2219/2012	ООО «Сервис-Лифт»	ООО «Каркале»	21.08.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.06.2013	-	38 700	-	6 000	-	-	-	-	1 006	45 706	45 706	45 706
7	3009/2010	ИП Свиринова Лариса Владимировна	ООО «Каркале»	21.08.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.08.2013	-	223 168	326 343	-	-	-	-	-	25 292	574 802	574 802	413 592
8	6230/2008	Конкурсный управляющий ОАО «Декабрист» Василига М.Ю.	ООО «Каркале»	23.08.2012	предположим срок вынесения решения по иску - 30.08.2013	-	-	545 594	-	-	-	-	-	114 938	660 532	77 194	368 863
51																	

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год

(в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	№, дата договора (дизинга/хозяйственного)	Истец	Ответчик	дата начала процесса	Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства после отчетной даты (31.12.2012 г.)	Суммы денежных требований, предъявленных истцом										Расчет	
						прев. ыша ет 12 месяцев	Выкупна и стоимост ь ЦП	штраф ные санкции	не оуст ни ойки	возмеш не убытков	улучш няя выгода	% за пос. чужими ден.треб.	Итого сумма денежных требований, предъявлен ных истцом	В случае проигрыша сумма исковых требований к ООО «Каркаде» может составить:	минимум	максимум	предпола гаемой величин ы
9	4846/2008	Участник ООО «Восход» Шафеев Ренат Дамирович	ООО «Каркаде»	08.11.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 30.06.2013	не превышает 12 месяцев	191 577	-	-	-	-	127 718	78 845	398 140	398 140	398 140	398 140
10	7648/2008	ЗАО «СибМост-45» Сельскохозяйс твенный потребительск ий снабженческо-сбытовой кооператив «Цина»	ООО «Каркаде»	28.09.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 29.03.2013			-	-	612 262	-	-	-	612 262	583 365	612 262	597 814
11	1192/2010	ООО «Роспром»	ООО «Каркаде»	05.10.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 30.06.2013		285 661	-	-	-	-	-	-	285 661	41 935	74 427	58 181
12	5545/2008	ООО «Роспром»	ООО «Каркаде»	05.10.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 30.06.2013		2 018 506	-	-	-	-	-	478 610	2 497 117	803 016	2 497 117	1 650 066
13	971/2011 972/2011 1209/2011 1211/2011 2146/2011 2147/2011 2148/2011 2149/2011 2151/2011 2152/2011 4627/2011 4628/2011 4629/2011 4631/2011 4632/2011 4633/2011 4634/2011 4635/2011	ООО «Румель.Волгодоиск»	ООО «Каркаде»	13.12.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 30.09.2013		1 342 950	-	-	-	-	383 522	46 039	1 772 511	816 429	1 772 511	1 294 470
14		ООО «СБ-Групп»	ООО «Каркаде»	19.12.2012	предполагам срок вынесения решения по иску - 30.09.2013		3 262 180	-	-	-	-	-	121 063	3 383 243	824 226	3 383 243	2 103 735

(в тысячах публ., если не указано иное)

Mitro:

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

20. Таблица 6.1 Заемные средства

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №1931	25.05.2009	10.05.2012	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №2106	20.12.2010	15.10.2014	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения указанного в договоре
Сбербанк России (ОАО)	Генеральное соглашение №2248	16.07.2012	31.05.2015	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 №1983/12	24.02.2012	23.03.2012	Погашение основного долга осуществляется в конце срока не позднее 23.03.2012
ОАО АКБ «Металлинвестбанк»	Кредитный договор №1985/12	26.03.2012	16.04.2012	Погашение основного долга осуществляется в конце срока не позднее 16.04.2012
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 №001/0964L/10	23.12.2010	24.12.2012	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 11 месяца уплаты процентов, 30 числа
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0965L/10	23.12.2010	24.12.2012	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 месяца 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 месяца уплаты процентов, 30 числа
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Соглашение №001/0478L/12	29.06.2012	29.06.2015	Погашение основного долга осуществляется равными частями начиная с 13 месяца уплаты

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга 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
ЗАО «ГЛОБЭКС»	Договор об открытии кредитной линии №1-90-НКЛ/12	13.09.2012	13.09.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями не позднее последнего рабочего дня, начиная с 01.01.2013г.
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 Банк ЗЕНИТ	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 002/07/КАР	28.02.2012	27.02.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО Банк ЗЕНИТ	Договор об открытии кредитной линии (невозобновляемая) № 003/07/КАР	11.03.2012	24.07.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
ОАО АКБ «Кубаньбанк»	Кредитный договор № 2936	20.12.2011	21.09.2012	Погашен полностью 21.09.2012
ОАО АКБ «Кубаньбанк»	Кредитный договор № 3041	22.12.2011	21.08.2012	Погашен полностью 21.08.2012
ОАО АКБ «Кубаньбанк»	Кредитный договор № 3057	23.12.2011	29.08.2012	Погашен полностью 29.08.2012
Европейский Банк Реконструкции и Развития	Кредитный договор	09.12.2011	28.02.2016	Погашение основного долга семью равными полугодовыми взносами
ЗАО КБ «Росэнергобанк»	Кредитный договор 2087	26.04.2012	30.04.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения, начиная с мая 2013г.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
ОАО Банк ВТБ	Кредитное соглашение № 00218/МР	28.08.2012	28.08.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с марта 2013г.
ОАО Банк ВТБ	Кредитное соглашение № 00268/МР	19.10.2012	19.10.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными частями от суммы задолженности по основному долгу 15 числа каждого месяца, начиная с апреля 2013г.
ОАО Евразийский Банк»	Договор №10/2012-КЛ/Ю об открытии возобновляемой кредитной линии	28.06.2012	27.06.2014	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно равными долями, начиная с третьего месяца предоставления транша в сроки, установленные графиком погашения
ОАО «АЛЬФА-БАНК»	Соглашение №495 о порядке и условиях кредитования в российских рублях	14.08.2012	25.07.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячно согласно графика погашения
АКБ «РОСБАНК»	Кредитный договор № RK/040/12	03.08.2012	03.08.2015	Погашение основного долга осуществляется ежемесячными равными платежами 14-го числа каждого месяца согласно графика погашения
ОАО «Газпромбанк»	Договор об открытии кредитной линии № 355/12-Р	22.11.2012	20.11.2015	Погашение основного долга осуществляется ежеквартально равными долями, не позднее последнего рабочего дня каждого расчетного квартала, но не ранее чем через 6 месяцев с даты предоставления первого транша

21. Таблица 6.2. График погашения заемных средств:

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
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	31.05.2013	Погашение основного долга осуществляется частями с 30.06.12 по 31.08.12, 31.05.13 по - 2 500 000\$
Getin Noble Bank S. A.	1/KD/2/RUB/2010 от 07.06.10 г.	07.06.2010	30.06.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.05.13, 30.06.13 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	2/KD/2/RUB/2010 от 12.08.10 г.	12.08.2010	31.08.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.07.13, 31.08.13 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	3/KD/2/RUB/2010 от 18.11.10 г.	18.11.2010	30.11.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.10.13, 30.11.13 - 50 000 000 р.

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Кредитор	№ договора	Дата выдачи	Дата погашения	Условия погашения основного долга
Getin Noble Bank S. A.	4/KD/2/RUB/2010 от 13.12.10 г.	13.12.2010	30.12.2013	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.12.13 - 50 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	5/KD/2/RUB/2011 от 18.02.11 г.	18.02.2011	28.02.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.01.13 - 40 000 000 р., 28.02.13 - 35 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	6/KD/2/RUB/2011 от 15.03.11 г.	15.03.2011	31.03.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 28.02.13, 31.03.13 - 35 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	7/KD/2/RUB/2011 от 20.05.11 г.	20.05.2011	31.05.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 30.04.13, 31.05.13 - 60 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	8/KD/2/RUB/2011 от 15.07.11 г.	15.07.2011	31.07.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 30.06.13 - 100 000 000 р., 31.07.13 - 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.
Getin Noble Bank S. A.	10/KD/2/RUB/2012 от 22.05.12 г.	22.05.2012	31.05.2013	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.04.13, 31.05.13 - 60 000 000 р.
Getin Noble Bank S. A.	11/KD/2/RUB/2011 от 05.09.2011	05.09.2011	31.01.2013	Погашение основного долга осуществляется частями 31.01.13 - 100 000 000,00 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 DK/KR-TF/4410229/11 от 10.11.2011	07.11.2011	30.04.2012	Погашение основного долга осуществляется единовременно 30.04.12 - 200 000 000 р.
Idea Bank S. A.		10.11.2011	10.11.2013	Погашение основного долга осуществляется единовременно 10.11.13 - 100 000 000 р.
Getin International S. A.	б.н. от 17.02.2012	17.02.2012	28.02.2013	Погашение основного долга осуществляется единовременно 28.02.13 - 109 000 000 р.
Carcade Polska S. z o.o.	б.н. от 30.03.2012	30.03.2012	15.03.2013	Погашение основного долга осуществляется единовременно 15.03.13 - 412 000 000,00 р.

22. Таблица 8 Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного года
Резервы под условные обязательства - всего	36 831	60 951	41 390	-	56 392
в том числе:					
Резерв взносы ФСС	820	791	355	-	1 256
Резерв отпуск	28 288	50 397	35 373	-	43 312
РезервВзносыСтрахЧасть	4 581	6 699	4 285	-	6 995
РезервВзносыНакопЧасть	1 642	1 572	681	-	2 533

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец отчетного года
РезервВзносыФФОМС	1 443	1 391	625	-	2 209
Резерв прочие налоги и сборы травматизм	57	101	71	-	87

23. Таблица 9 Расходы будущих периодов

Наименование показателя	Период (год)	На начало года	Изменение за период		На конец года
			Поступление	Выбытие	
РБП, в том числе	2010	137 198	133 705	162 324	108 579
Страхование МЦ в лизинге		61 883	125 799	117 307	70 375
Прочие РБП		75 315	7 906	45 017	38 204
РБП, в том числе	2011	108 579	302 563	195 068	216 074
Страхование МЦ в лизинге		70 375	294 160	185 948	178 587
Прочие РБП		38 204	8 403	9 120	37 487
РБП, в том числе	2012	216 074	579 825	494 859	301 040
Страхование МЦ в лизинге		178 587	417 243	355 975	239 855
РБП по облигациям		-	136 125	128 431	7 694
Прочие РБП		37 487	26 457	10 453	53 491

24. Таблица 10 Отклонения в учете (РСБУ и НУ), начисленные активы и обязательства

Статьи	2010 год		2011 год		2012 год	
	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.
Условный расход по налогу на прибыль в БУ		78 666		105 575		111 235
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью выбывшего амортизируемого имущества (по завершнным договорам лизинга)	ОНА	(36 426)	ОНА	(20 331)	ОНА	(28 660)
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимостью реализуемого амортизируемого имущества	ОНА	(381)	ОНА	307	ОНА	1 498

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статьи	2010 год		2011 год		2012 год	
	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.
На сумму разницы между бухгалтерской и налоговой остаточной стоимости выбывшего амортизируемого имущества (по чрезвычайным обстоятельствам)	ПНА	(514)	ПНА	(125)	ПНО	383
На сумму части убытков от выбытия и реализации амортизируемого имущества	ОНА	(44 053)	ОНА	(44 248)	ОНА	(37 567)
На сумму убытков от выбытия амортизируемого лизингового имущества	ОНА	39 125	ОНА	26 718	ОНА	34 957
На сумму убытка от реализации амортизируемого имущества (налогового)	ОНА	689	ОНА	31	ОНА	318
На величину амортизационных отчислений, отнесенных свыше принятых в целях налогообложения сумм ШтрфСанкКрДог без налогового учета	ОНА	29 488	ОНО	(32 170)	ОНО	(34 313)
Проценты по кредитам сверхнормы	ПНО	2	ПНО	7	ПНО	-
Хозяйственные расходы без налогового учета	ПНО	2 060	ПНО	3 422	ПНО	2 663
На сумму прочих расходов (без налогового учета) ДЛ	ПНО	3 169	ПНО	2 079	ПНО	2 288
Резерв по сомнительным долгам	ПНО	917	ПНО	2 868	ПНО	3 650
На сумму убытка прошлых лет (не принимаемого в целях налогообложения)	ПНО	-	ПНО	3 133	ОНА	22 455
Пени по налогам	ПНО	5 776	ПНО	2 932	ПНО	2 529
Выплаты сотрудникам из прибыли	ПНО	5	ПНО	129	ПНО	41
На сумму разниц за счет округлений	ПНО	403	ПНО	250	ПНО	309
Уступка прав требования	ПНО	57	ПНО	1	ПНО	1
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам	ПНО	-	ПНО	140	ПНО	3
Курсовые разницы	ОНА	-	ОНА	7 366	ОНА	12 190
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	ПНО	6 972	ПНО	-	ПНО	-
Доходы прошлых лет	-	-	-	-	ПНО	1
Корректировка амортизации 2009 года	ПНО	(74)	ПНО	-	ПНА	(392)
	ПНО	(1 743)	ПНО	-	ПНО	-

ООО Каркаде
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2012 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Статьи	2010 год		2011 год		2012 год	
	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.	Вид начисления	Сумма, тыс.руб.
Корректировка выручки от реализации амортизируемого имущества 2009г	ПНО	(3 284)	ПНО	-	ПНО	-
Корректировка выручки от реализации прочего имущества 2009г	ПНО	453	ПНО	-	ПНО	-
Корректировка остаточной стоимости реализованного амортизируемого имущества за 2009год	ПНО	1 344	ПНО	-	ПНО	-
Штрафные санкции по договору аренды	ПНО	1 247	ПНО	-	ПНО	-
На сумму разницы на резервы по неиспользованным отпускам	-	-	-	-	ОНА	(8 278)
Косвенные расходы (списание ст-ти ОС менее 40 000руб.)	-	-	-	-	ПНО	30
На сумму разницы на резервы по Решениям суда	-	-	-	-	ОНА	2658
Итого налог на прибыль по данным налогового учета	-	83 898	-	58 084	-	87 999

Руководитель

Главный бухгалтер

12 марта 2013 г.



Смирнов А.Е.

Акимова Н.В.

Всего прошито и скреплено
Печатью 73 листов

Партнер
ЗАО «БДЮ»


Л.В. Ефремова

«19 июня» 2013 г.

