

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская лизинговая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности
ООО / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

430005, Мордовия Респ, Саранск г, Коммунистическая ул, дом № 62

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
49255154		
0814107017		
65.21		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	102	127	151
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	2 682 843	2 640 159	194 427
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 546 825	2 635 505	170 547
4.4	Приобретение объектов основных средств	11502	88 895	-	23 880
	Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	11503	47 123	4 654	-
4.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 447 612	3 780 868	6 051 450
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	3 447 612	3 780 868	6 051 450
4.5	Финансовые вложения	1170	52 331	54 688	89 439
	Отложенные налоговые активы	1180	47 632	65 740	75 217
4.6	Прочие внеоборотные активы	1190	35 534	53 373	92 210
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	364	262	640
	НДС по авансам и предоплатам полученным	11902	34 932	53 111	91 570
	Основное средство находящееся в розыске	11903	238	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 266 054	6 594 955	6 502 894
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.7	Запасы	1210	66 978	63 066	447
	в том числе:				
	Материалы	12101	4 144	195	425
	Товары	12102	62 440	62 440	-
	Расходы будущих периодов	12103	394	431	22
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.9	Дебиторская задолженность	1230	1 014 221	1 133 813	1 192 990
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	103 393	139 516	113 314
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	126 784	157 564	180 536
	Расчеты по налогам и сборам	12303	20 467	86 901	16 337
	Расчеты с подотчетными лицами	12304	16	29	48

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	103 143	140 086	400 073
	Расчеты по договорам лизинга (имущество на балансе лизингополучателя)	12306	660 418	609 717	482 682
4.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 698	8 287	372 671
4.11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	561 649	279 859	160 952
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	70 451	60 959	30 952
	Валютные счета	12502	42 698	-	-
	Прочие специальные счета	12503	448 500	218 900	130 000
4.12	Прочие оборотные активы	1260	63 640	62 639	54 307
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам полученным		63 640	62 639	54 307
	Итого по разделу II	1200	1 725 186	1 547 664	1 781 367
	БАЛАНС	1600	7 991 240	8 142 619	8 284 261

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	98 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 514 424	6 151 101	6 007 486
	Итого по разделу III	1300	6 612 424	6 251 101	6 107 486
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	192 191	450 870	689 268
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	192 191	450 870	689 268
	Отложенные налоговые обязательства	1420	218 539	193 129	97 275
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	228 998	348 169	600 294
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	14501	228 998	348 169	600 294
	Итого по разделу IV	1400	639 728	992 168	1 386 837
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	152 141	226 213	333 635
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	150 540	224 425	332 708
	Краткосрочные займы	15102	1 100	1 100	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	418	655	927
	Проценты по краткосрочным займам	15104	83	33	-
4.14	Кредиторская задолженность	1520	558 544	641 603	428 904
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	80 956	108 258	3 342
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	417 195	410 631	356 015
	Расчеты по налогам и сборам	15203	39 839	90 500	33 384
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15204	-	7 500	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	20 554	24 714	36 163
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.15	Оценочные обязательства	1540	14 501	12 953	10 582
	Прочие обязательства	1550	13 902	18 581	16 817
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам выданным	15501	13 902	18 581	16 817
	Итого по разделу V	1500	739 088	899 350	789 938
	БАЛАНС	1700	7 991 240	8 142 619	8 284 261

Руководитель

(подпись)



8 февраля 2016 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская лизинговая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности финансовый лизинг по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / частная по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
49255154		
0814107017		
65.21		
65	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
4.19	Выручка	2110	3 203 007	2 984 066
4.19	Себестоимость продаж	2120	(2 369 198)	(2 184 003)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	833 809	800 063
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(251 133)	(279 242)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	582 676	520 821
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	57 331	57 435
	Проценты к уплате	2330	(63 167)	(99 077)
	Прочие доходы	2340	317 272	803 279
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	87 209	462 167
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	1 147	1 111
	Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23403	39 517	-
	Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23404	27 028	-
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23405	-	1 777
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23406	-	28 330
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23407	1 442	931
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23408	13 277	84 060
	Прибыль прошлых лет	23409	-	229
	Возмещение убытков к получению	23410	-	67 704
	Курсовые разницы	23411	14 153	78 640
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23412	-	8 100
	Прочие доходы	23411	11 125	3 502
	Доходы, связанные с продажей валюты	23412	29 074	32 747
	Доходы в виде восстановленного резерва по сомнительным долгам	23413	93 300	33 981
	Прочие расходы	2350	(399 376)	(326 564)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(34 694)	(33 609)
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 130)	(1 093)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23503	(39 517)	-
	Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23504	(27 028)	(3 555)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23505	-	(36 990)

	Расходы на услуги банков	23506	(346)	(530)
	Убытки прошлых лет	23507	(5 521)	(230)
	Курсовые разницы	23508	(6 262)	(51 150)
	Налоги и сборы	23509	(67 235)	(77 984)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23510	-	(9 355)
	Прочие расходы	23510	(12 828)	(15 752)
	Расходы, связанные с продажей валюты	23511	(28 825)	(32 806)
	Расходы в виде образованного резерва по сомнительным долгам	23512	(52 468)	(46 572)
	Пересчет депозита по расчетному курсу	23513	-	(14 938)
	Расходы в виде списанного финансового вложения	23514	(500)	(2 000)
	Расходы в связи с выходом собственника из состава участников	23515	(123 022)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	494 736	955 894
	Текущий налог на прибыль	2410	(84 610)	(89 891)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(32 466)	(4 043)
	в том числе:			
	2014 год	2421	(3 495)	-
	2015 год	2422	(28 971)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(25 410)	(95 854)
	в том числе:			
	2014 год	24301	(223)	-
	2015 год	24302	(25 187)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(18 108)	(9 478)
	в том числе:			
	2013 год	24501	13	-
	2015 год	24501	(18 121)	-
	Прочее	2460	(3 285)	-
	в том числе:			
	Налог на прибыль за 2013 год	24601	(13)	-
	Налог на прибыль за 2014 год	24602	(3 272)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	363 323	760 671

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	363 323	760 671
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель




Васильев Евгений Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская лизинговая компания" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности финансовый лизинг Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / частная Единица измерения: в тыс. рублей	Дата (число, месяц, год)		Коды		
	31 12 2015		0710003		
	по ОКПО		49255154		
	ИНН		0814107017		
	по ОКВЭД		65.21		
по ОКОПФ / ОКФС		65 16		по ОКЕИ	
384					

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	100 000	-	-	-	6 007 486	6 107 486
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	760 672	760 672
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	760 672	760 672
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(617 057)	(617 057)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(617 057)	(617 057)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	100 000	-	-	-	6 151 101	6 251 101
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	363 323	363 323
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	363 323	363 323
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(2 000)	-	-	-	-	(2 000)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	(2 000)	-	-	X	-	(2 000)
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 2015 г.	3300	98 000	-	-	-	6 514 424	6 612 424

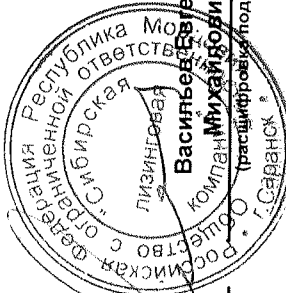
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	6 612 424	6 251 101	6 107 486

Руководитель _____
(подпись)



8 февраля 2016 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015г.**

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710004		
Общество с ограниченной ответственностью "Сибирская лизинговая компания"		31	12	2015
Организация	по ОКПО	49255154		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0814107017		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	65.21		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
ООО / частная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 284 097	3 236 951
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 119 335	2 913 462
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	164 762	323 489
Платежи - всего	4120	(822 514)	(682 128)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(214 564)	(214 094)
в связи с оплатой труда работников	4122	(163 503)	(148 878)
процентов по долговым обязательствам	4123	(63 354)	(99 315)
налога на прибыль	4124	(182 148)	(14 655)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(198 945)	(205 186)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 461 583	2 554 823
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	100 813	916 221
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	55 710	491 170
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 107	36 475
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 479	-
возврат средств из депозита	4215	-	362 701
прочие поступления	4219	39 517	25 875
Платежи - всего	4220	(1 823 781)	(2 433 038)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 768 488)	(2 408 960)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(55 293)	(12 970)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
пересчет депозита	4225	-	(11 108)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 722 968)	(1 516 817)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015г.	За Январь - Декабрь 2014г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	76 839
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	76 839
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(465 086)	(1 031 977)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(125 022)	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 525)	(609 122)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(332 564)	(422 420)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(975)	(435)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(465 086)	(955 138)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	273 529	82 868
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	279 859	160 952
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	561 649	279 859
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8 261	36 039

Руководитель  (подпись)



Васильев Евгений Михайлович
(расшифровка подписи)

8 февраля 2016 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 г.
ООО «Сибирская лизинговая компания»**

1. Деятельность

Основными видами деятельности ООО «Сибирская лизинговая компания» является:

- Оказание услуг по лизингу;
- Оказание услуг по аренде.

Юридический адрес Общества с 26.08.2010: Российская Федерация, Республика Мордовия, г. Саранск, улица Коммунистическая, дом 62.

Среднесписочная численность работающих на предприятии за 2015 год составляет – 65 человека. Численность работающих на предприятии на 01.01.15г. составляет 76 человек, на 31.12.15г. – 76 человек.

В 2015г. у Общества действовали следующие обособленные подразделения:

- в городе Москве по адресу: ул. Композиторская, д.13;
- в городе Нижневартовске по адресу: ул. Ленина д.5;
- в городе Нефтеюганске по адресу: ул. Мира, здание № 11;
- в городе Самаре по адресу: Московское шоссе, д.4А строение 2;
- в городе Калуге, по адресу: 248000, ул. Ленина д. 102А, оф. 301;
- в городе Санкт-Петербурге, по адресу: 195027, Пискаревский проспект, д.2, корп. 2, лит. Щ, офис 807;
- в д. Зимогорье Пушкинского района Московской области.

Обособленное подразделение в г. Волгограде было закрыто 31.12.2014г. в соответствии с приказом генерального директора.

В связи с приобретением объектов движимого и недвижимого имущества ООО «СЛК» создало 01.04.2015г. обособленное подразделение в районе д. Зимогорье Пушкинского района Московской обл. (по месту нахождения объектов).

В апреле 2010 году на основании решения Общего собрания участников (протокол № 01-2010 от 04.05.2010г.) был создан Совет директоров Общества в количестве 5-ти человек (Председатель Совета директоров и четыре члена Совета Директоров).

2. Структура группы

По состоянию на отчетную дату ООО «Сибирская лизинговая компания» является дочерним обществом ЗАО «РН-Лизинг», которой принадлежит 100% долей.

В свою очередь ООО «Сибирская лизинговая компания» не имеет дочерних и зависимых обществ.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Принятая Приказом от 31.12.2014 г. № 33-Б учетная политика ООО «Сибирская лизинговая компания» на 2015 год применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось следующими документами с учетом их изменений и дополнений:

Федеральный закон РФ от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н;

Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008 утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ПБУ 3/2006 утверждено приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н (ред. от 24.12.2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99 утверждено приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н (ред. от 08.11.2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01 утверждено приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н (ред. от 25.10.2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н (ред. от 24.12.2010);

Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98 утверждено приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010 утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99 утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99 утверждено приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 утверждено приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/2010 утверждено приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000 утверждено приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н (ред. от 18.09.2006);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007 утверждено приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н (ред. от 24.12.2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 утверждено приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02 утверждено приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н (ред. от 18.09.2006);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02 утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 утверждено приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03 утверждено приказом Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н (ред. от 18.09.2006);

Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" ПБУ 21/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" ПБУ 22/2010 утверждено приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 06.04.2015);

Положение по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011 утверждено приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н;

Положение по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" ПБУ 24/2011 утверждено приказом Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н.

Информация об учетной политике приведена в соответствующих разделах Пояснительной записки.

4. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и представление информации в бухгалтерской отчетности

4.1. Учет нематериальных активов

4.1.1. Аспекты учетной политики

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект, отвечающий признакам, установленным п.3 ПБУ 14/2007.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету (по группам) и оформляется организационно-распорядительным документом Лизинговой компании.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение всего срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Нематериальные активы учитываются лизинговой компанией на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

4.1.2. Отражение в отчетности

По стр. 1110 баланса «Нематериальные активы» нематериальные активы отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе видов приведена в разделе 1.1 приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. (далее по тексту Приложение)

4.2. Основные средства

4.2.1. Аспекты учетной политики

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

К основным средствам относятся активы, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования основных средств, при принятии объекта основных средств к учету (по группам ОПФ: силовые машины и оборудование, экологическое оборудование, геофизическое оборудование, буровые установки и агрегаты, электропогружное оборудование, прочее нефтепромысловое оборудование, автотранспортные средства и спецтехника, оргтехника и средства связи, здания и сооружения, прочие). Сроком полезного использования является период, в течение которого использование основного средства приносит доход Обществу.

На основании п.3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Лизинговая компания может пересматривать срок полезного использования основных средств, в случае возврата имущества, обусловленного досрочным прекращением лизинга, и при условии дальнейшей передачи имущества в аренду. Новый срок полезного использования устанавливается Приказом Руководителя.

По всем группам амортизируемых основных средств Общество использует линейный метод начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Имущество, стоимостью до 40 000 рублей за единицу и предназначенное для собственных нужд Общества, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в

производство единовременно (с обеспечением забалансового количественного учета в течение периода использования).

Общество не устанавливает лимит стоимости основных средств, предназначенных для сдачи в аренду, амортизация таких основных средств начисляется в общем порядке независимо от первоначальной стоимости.

Восстановление объектов основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции.

Текущий ремонт основных средств Лизинговая компания производит за счет текущих затрат. Регулярные крупные (не менее 50 тыс. руб.) затраты на капитальный ремонт и на иные аналогичные мероприятия, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей «Основные средства» по строке «Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств».

Затраты на капитальный ремонт и на иные аналогичные мероприятия отражаются на счете 76.01.7 «РБП Капитальный ремонт» и погашаются в течение срока указанного временного интервала. Не списанные затраты на предыдущий ремонт включаются в состав расходов в момент возникновения расходов на очередной ремонт и на иные аналогичные мероприятия.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объектов основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции, модернизации или дооборудования, может пересматриваться срок полезного использования по этому объекту. Изменение срока полезного использования оформляется приказом руководителя Лизинговой компании. В этом случае сумма ежемесячной амортизации определяется как: остаточная стоимость (с учетом затрат на модернизацию, реконструкцию), деленная на оставшийся срок полезного использования объекта.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и места их нахождения.

Объекты основных средств, принятые по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по рыночной цене.

Библиотечный фонд Обществом не создается. Книги, брошюры и т.п. издания, приобретаемые Обществом, в составе основных средств не учитываются. Их стоимость списывается на затраты по мере приобретения.

Не относятся к основным средствам и учитываются Обществом в составе оборотных средств, следующие предметы независимо от их срока полезного использования:

- специальные инструменты и специальные приспособления;
- специальная одежда, специальная обувь, а также постельные принадлежности;
- форменная одежда.

Общество не проводит добровольную переоценку основных средств.

4.2.2. Отражение в отчетности

По стр.1150 баланса «Основные средства» основные средства отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп приведена в разделе 2.1 Приложения.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

4.3.1. Аспекты учетной политики

В отчетности доходные вложения отражены по остаточной стоимости (за минусом суммы начисленной амортизации).

Доходные вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (по сумме фактических затрат), в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н, изменениям к ПБУ 6/01 внесенных Приказом Минфина РФ от 12.12.2005. № 147н и Приказом

Министерства финансов РФ от 13.10.2003. № 91н «Об утверждении методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

Единицей учета предметов лизинга является инвентарный объект, отвечающий признакам, установленным п.6 ПБУ 6/01.

Начало отношений, обусловленных договором лизинга, определяется датой подписания акта приема-передачи предметов лизинга.

Общество самостоятельно определяет срок полезного использования предметов лизинга при принятии предмета лизинга к учету.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование предмета лизинга приносит доход Обществу.

Принятие предмета лизинга к учету осуществляется на основании утвержденного руководителем Общества акта приема-передачи, по унифицированным формам № ОС-1, № ОС-16 утвержденным Постановлением Госкомстата РФ от 21.01.03. № 7.

Общество не устанавливает лимит стоимости основных средств, предназначенных для сдачи в лизинг. Амортизация основных средств начисляется в общем порядке независимо от первоначальной стоимости.

Амортизация предметов лизинга начисляется линейным методом по всем группам однородных предметов лизинга исходя из первоначальной стоимости предмета лизинга и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока использования.

При досрочном расторжении договора лизинга и сдаче объекта в аренду Общество может корректировать ранее установленный срок полезного использования основных средств.

Для целей налогообложения по основным средствам, приобретаемым по договору лизинга, Обществом применен повышающий коэффициент к действующим нормам амортизационных отчислений равный 3.

4.3.2. Отражение в отчетности

По стр.1160 баланса «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость имущества переданного в лизинг. (за минусом суммы начисленной амортизации).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности в разрезе групп приведена в разделе 2.1 Приложения.

Лизинговое имущество учитывается, как на балансе лизингодателя, так и на балансе лизингополучателя

4.4. Незавершенное строительство

4.4.1. Аспекты учетной политики

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат.

4.4.2. Отражение в отчетности

Незавершенное строительство отражается в отчетности в составе основных средств по строке 11502.

4.5. Финансовые вложения

4.5.1. Аспект учетной политики

Финансовые вложения принимаются к учету в соответствии с Положением по Бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в сумме фактических затрат по их приобретению.

Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на фондовом рынке (фондовой бирже, аукционе), котировки которых регулярно публикуются, относятся к финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого месяца по текущей рыночной стоимости путем проведения ежемесячной корректировки их стоимости.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость) относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Указанные финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии производится по стоимости каждой единицы.

По приобретенным дисконтным ценным бумагам доход в виде разницы между стоимостью приобретения и номинальной стоимостью равномерно признается в течение срока обращения ценной бумаги.

По приобретенным процентным ценным бумагам проценты начисляются и признаются доходом на конец отчетного периода, а также на дату предъявления ценной бумаги к погашению или на дату их реализации.

Начисление процентов (НКД) по процентным ценным бумагам производится ежемесячно в соответствии с объявленным процентом согласно условиям выпуска ценной бумаги.

По приобретенным процентным ценным бумагам, относящимся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, начисляемые на конец отчетного периода проценты не увеличивают первоначальную стоимость ценной бумаги, а отражаются на отдельном субсчете к счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с аналитикой ценной бумаги, по которому указанные проценты начисляются и признаются доходами отчетного периода. По дефолтным процентным ценным бумагам объявленный процент (НКД) не начисляется исходя из принципа осмотрительности. Начисление процентов по таким ценным бумагам производится в момент выплаты процентов (НКД) в полной сумме по объявленному проценту согласно условиям выпуска ценной бумаги.

В бухгалтерской отчетности суммы начисленных и неоплаченных процентов по выданным займам и по ценным бумагам отражаются в составе прочей дебиторской задолженности.

При реализации (выбытии) ценной бумаги накопленные проценты восстанавливаются (снимаются): в учете делается запись Д-т 91 «Прочие доходы и расходы» К-т 76 субсчет накопленных процентов с аналитикой векселя (или сторнируется ранее сделанные записи в отчетном году). В случае реализации ценной бумаги по договору купли-продажи в учете формируется результат от реализации как разница между доходом от реализации и покупной стоимостью ценной бумаги. При предъявлении ценной бумаги эмитенту (векселедателю, индоссанту) для погашения аналитика задолженности по субсчету счета 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» переводится на контрагента.

Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в балансе по рыночной стоимости с учетом корректировки на конец каждого месяца.

Инвестиционные паи паевых инвестиционных фондов, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в балансе по стоимости приобретения, доход или убыток по ним возникает при погашении, реализации или обмене паев.

Исходя из срока обращения финансовые вложения делятся на долгосрочные и краткосрочные. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением, владеть или/и получать доходы по ним более одного года, иные финансовые вложения относятся к краткосрочным.

Общество производит в учете деление финансовых вложений на краткосрочные и долгосрочные. В отчетности долгосрочные финансовые вложения отражаются в разделе «Внеоборотные активы» баланса, а краткосрочные в разделе «Оборотные активы» баланса».

Учет займов, выданных сотрудникам Общества, и процентов по ним, ведется с использованием субсчетов счета 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям». В отчетности сумма займов, выданных сотрудникам, отражается в составе «Финансовых вложений», сумма процентов по указанным займам, отражается в составе прочей дебиторской задолженности.

Учет процентов по займам, выданным прочим организациям и физическим лицам, ведется на отдельных субсчетах к счету 76.03. В случае досрочного возврата суммы займа, выданного физическому лицу, зачет оплаченной суммы в счет погашения основного долга осуществляется в день определенный в Графике платежей, независимо от даты фактического поступления денежных средств на расчетный счет займодавца.

По выданным займам проценты начисляются и признаются доходом ежемесячно.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года в случае устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. В соответствии с п.37 ПБУ 19/02, под обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложение ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает

получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;

в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;

на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений;

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (в течение 9 месяцев текущего года), организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Расчетной стоимостью паев, акций и других ценных бумаг признается их стоимость, определенная из стоимости чистых активов обществ.

Резерв под обесценение финансовых вложений включается в состав прочих расходов, в бухгалтерском учете отражается на счете 59. В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений отражается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Если на основе имеющейся информации организация делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце года или того отчетного периода, когда произошло выбытие указанных финансовых вложений.

4.5.2. Отражение в отчетности

• Долгосрчные финансовые вложения

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	-	-	-
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы работникам организации	36 074	35 610	40 414
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы иным физическим лицам	16 257	19 078	16 296
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Итого предоставленные займы	52 331	54 688	56 710

• Краткосрочные финансовые вложения

Займы выданные

Вид займов выданных	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	-	500	2 500

в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы работникам организации	4 479	5 089	1 516
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Займы иным физическим лицам	2 821	2 698	2 124
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Итого предоставленные займы	7 400	8 287	6 140

В состав краткосрочных финансовых вложений включено право денежного требования в размере 11 298 тыс. рублей, приобретенное по договору факторинга, со сроком погашения 31 декабря 2015 года.

Дополнительная информация о движении финансовых вложений приведена в разделе 3.1 Приложения.

В 2015 году Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, так как в результате проверки на обесценение устойчивого существенного снижения не обнаружено.

4.6. Прочие внеоборотные активы

4.6.1. Отражение в отчетности

В строке 1190 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по авансам, полученным по договорам лизинга, срок погашения аванса превышает 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

4.7. Материально-производственные запасы

4.7.1. Аспект учетной политики

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактически произведенных затрат на приобретение или изготовление. Фактические затраты на приобретение материалов определяются с учетом транспортных расходов, если они возникли до принятия объекта к бухгалтерскому учету и если сумма транспортных расходов определена по номенклатуре материалов.

Товары показываются в бухгалтерском балансе в составе оборотных средств по строке «Готовая продукция и товары для перепродажи» по фактической цене их приобретения. Отпущенные или отгруженные покупателям (заказчикам) товары, расчетные документы, за которые предъявлены этим покупателям (заказчикам), либо оплаченные ими, списываются в порядке реализации по себестоимости единицы.

Затраты по заготовке и доставке покупных товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу, кроме случаев, когда такие расходы включены по условиям договора в цену приобретаемого товара.

Учет приобретения материальных ценностей производится без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета учета этих ценностей (сч.10, 41 и др.).

Общество создает резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря отчетного года по конкретным наименованиям МПЗ, в отношении которых в отчетном году имело место одно из следующих обстоятельств, обусловивших снижение их текущей рыночной стоимости:

- понижение цен на МПЗ на рынке
- моральное устаревание МПЗ
- утрата (полная или частичная) первоначальных качеств соответствующих МПЗ.

При создании резерва не учитываются МПЗ, по которым возникновение возможных убытков в результате их обесценения маловероятно, такие как МПЗ, приобретаемые для управленческих

нужд, канцелярские товары, остатки топлива, ГСМ и т.п., а также остатки МПЗ, срок хранения которых не превышает 1 года.

Текущая рыночная стоимость МПЗ определяется на основании имеющейся информации:

- о ценах, предусмотренных в договорах Лизинговой компании на аналогичные МПЗ;
- о ценах на аналогичные МПЗ, полученные от организаций изготовителей;
- сведения о ценах, опубликованные в СМИ и специальной литературе;
- экспертные заключения о стоимости МПЗ независимых оценщиков;
- другие источники.

Начисление резерва под снижение стоимости МПЗ производится в случае, если текущая рыночная стоимость МПЗ меньше их фактической стоимости.

Резерв отчислений в резерв определяется как разница между текущей рыночной стоимостью и фактической стоимостью соответствующих МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ образуется за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов), в бухгалтерском учете отражается на счете 14.

В бухгалтерской отчетности стоимость МПЗ показывается за минусом суммы начисленных резервов под снижение стоимости МПЗ.

4.7.2. Отражение в отчетности

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, товаров, расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

В 2014 году Общество приобрело для дальнейшей продажи земельный участок общей площадью 210 000 кв. м, расположенный по адресу: Московская область, Пушкинский район, в районе д. Зимогорье, и ограждение общей стоимостью 62 440 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложения.

4.8. Расходы будущих периодов

4.8.1. Аспект учетной политики

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются в состав расходов текущих периодов равномерно, в течение всего периода к которому эти расходы относятся.

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

4.8.2. Отражение в отчетности

В бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов отражаются разовые платежи за лицензии на право использования программного обеспечения.

Информация о наличии и движении расходов будущих периодов приведена в разделе 4 «Запасы» Приложения.

4.9. Дебиторская задолженность

4.9.1. Аспект учетной политики

В отчетности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Иная дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Заккрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется, согласно указанию в назначении платежа на оплату конкретного обязательства. При отсутствии указания в назначении платежа закрытие задолженности производится в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности (первой закрывается ранняя по времени возникновения задолженность).

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительным долгом признается любая задолженность перед организацией, в случае, если эта задолженность не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залог, поручительство, банковская гарантия, ранее перечисленный аванс и д.р.). Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, и исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней не увеличивается сумма создаваемого резерва.

Сумма резерва по расчетам с другими организациями и физическими лицами за товары, работы, услуги в целом не должна превышать 10% выручки (без учета НДС), определяемой согласно ст. 249 НК РФ, за отчетный (налоговый) период. В случае, когда сумма сомнительной задолженности превышает 10% выручки отчетного периода, сумма создаваемого резерва по каждому долгу определяется пропорционально доле конкретной задолженности в общей сумме сомнительной задолженности.

Сумма резерва по прочей дебиторской задолженности учитывается в полном размере без учета превышения 10% выручки (без учета НДС), определяемой согласно ст. 249 НК РФ, за отчетный (налоговый) период.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Лизинговой компанией в отчетном периоде на покрытие убытков по сомнительным и безнадежным долгам, переносится на следующий налоговый период. Сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного (налогового периода).

Сумма резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете включается в состав прочих расходов.

4.9.2. Отражение в отчетности

В разделе 5.1 Приложения приведена информация о наличии и движении дебиторской задолженности с разделением на долгосрочную и краткосрочную, а также информация о созданном резерве по сомнительным долгам.

4.10. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

4.10.1. Аспект учетной политики

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком РФ на дату совершения операции. Обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату составившего: 56,2584 и 72,8827 руб. за 1 доллар США, по состоянию на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2015 гг. соответственно, и 68,3427 и 79,6972 руб. за 1 Евро по состоянию на 31 декабря 2014 и 31 декабря 2015 гг. соответственно.

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

4.11. Денежные средства

4.11.1. Аспект учетной политики

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты:

- размещенные на срок до трёх месяцев;
- до востребования со сроком размещения более трех месяцев.

4.11.2. Отражение в отчетности

При распределении финансовых потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- поступление выручки и оплата расходов по основной деятельности;
- прочие доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности;
- отклонение внутренних курсов валют Банков по отношению к валютным курсам ЦБ РФ по операциям продажи и покупки валюты.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов;
- займы, предоставленные другим организациям и поступления от их погашения, доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение (кроме погашения векселей покупателей и заказчиков, выданных в оплату за товары, работы, услуги, отражаемые в составе текущей деятельности;
- получение процентов и дивидендов.

К финансовой деятельности Общество относит:

- поступления в виде займов и кредитов, в том числе при продаже собственных векселей, погашение займов и кредитов, погашение собственных векселей (без причитающихся к уплате процентов);
- выплаты дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу участников и перечисления налога на доходы от долевого участия в других организациях, удерживаемого у источника выплаты.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	70 451	60 959
Средства на валютных счетах	42 698	-
Итого денежных средств	113 149	60 959
Банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев	448 500	218 900
Банковские депозиты до востребования со сроком размещения свыше трех месяцев	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	448 500	218 900
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4450)	561 649	279 859

4.12. Прочие оборотные активы

4.12.1 Отражение в отчетности

В строке 1260 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по авансам, полученным по договорам лизинга. Срок погашения аванса не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4.13. Капитал и резервы

4.13.1 Отражение в отчетности

По итогам работы Общества за 2014 год чистая прибыль Общества составила 760 672 тыс. руб., по итогам 2015 года – 363 323 тыс. руб.

4.14. Кредиторская задолженность

4.14.1. Аспект учетной политики

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365/366 календарных дней.

Суммы авансов, полученных на конец отчетного периода от покупателей и заказчиков, отражаются в отчетности по состоянию на 31 декабря 2015 года с учетом НДС, начисленного к уплате в бюджет по данным авансам.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

По выданным векселям кредиторская задолженность отражается в сумме, указанной в векселе (номинал).

4.14.2. Отражение в отчетности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам приведена в разделе 5.3 Приложения.

Затраты Общества, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отнесены в состав прочих расходов.

4.15. Оценочные обязательства

4.15.1. Аспект учетной политики

Общество ежеквартально начисляет резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого отчетного периода по формуле:

$$P = \text{Дно} * \text{СрДнЗП}$$

где:

Дно – количество календарных дней неиспользованного отпуска, право использования, которых работник Общества имеет на последнее число отчетного периода;

СрДнЗП – среднедневная заработная плата работника.

«Отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не участвуют.

В Резерв включаются страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма обязательных страховых взносов по каждому работнику рассчитывается по формуле:

$$P_{св} = P * \%CB$$

где:

Рсв – отчисления в резерв на сумму обязательных страховых взносов;

Р – отчисления в Резерв рассчитанные в п.1;

%СВ – тариф обязательных страховых взносов.

В случае законодательного изменения ставок страховых взносов в расчете применяется планируемая эффективная ставка.

Начисление (доначисление) резерва отражается в учете бухгалтерской записью по дебету счетов учета затрат 20,26 (элементы затрат – оплата труда и страховые взносы на обязательное страхование по видам страхования) в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей».

Доначисление резерва осуществляется на разницу между суммой рассчитанного резерва на отчетную дату и суммой резерва, начисленного на предыдущую отчетную дату, с учетом его фактического использования в отчетном периоде:

$$КО96 = Ск96 - (Сн96 - ДО96)$$

где:

КО96 – сумма доначисления резерва на отчетную дату.

Ск96 – сумма резерва на отчетную дату.

Сн96 – сумма резерва на предыдущую отчетную дату (сальдо начальное по счету 96).

ДО96 – сумма фактического использования Резерва в отчетном периоде (Дт96 Кт70, 69).

Корректировка резерва в сторону уменьшения отражается в учете уменьшением затрат по кредиту счетов 20, 26 сторнировочной проводкой Дт 20, 26 Кт96.

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию».

В бухгалтерском учете начисление денежной компенсации за неиспользованный отпуск отражается аналогичной проводкой, что и начисление фактических отпускных (дебет счета 96 «Резервы предстоящих расходов и платежей» и кредит счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию»).

В случае, если суммы резерва не хватает для оплаты отпуска (компенсации за неиспользованный отпуск), отпускные списываются на счета учета затрат.

Отрицательное сальдо на счете учета резерва предстоящих расходов на оплату отпусков недопустимо, т.к. в расчете резерва не должны участвовать «отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска.

4.15.2. Отражение в отчетности

Информация по раскрытию оценочных обязательств приведена в разделе 7 Приложения.

4.16. Расчеты по налогам и сборам

4.16.1 Налог на прибыль

Общество развернуто отражает в бухгалтерской отчетности отложенные активы и обязательства.

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2015 г. составила 423 050 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в федеральный бюджет составила 2%, в бюджеты субъектов – 18%. Налог на прибыль по результатам 2015г. – 84 609,917 тыс. руб.

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2014 г. составила 465 814 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в федеральный бюджет составила 2%, в бюджеты субъектов – 18%. Налог на прибыль по результатам 2014г. составил 93 162,736 тыс. рублей.

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2015 и 2014 году:

	За 2015 год	За 2014 год
--	-------------	-------------

№ пп		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+)	494 736	98 947	955 895	191 179
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив) (+)	144 853	28 971	20 215	4 043
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода / Отложенные налоговые обязательства (-)	(125 935)	(25 187)	(479 269)	(95 854)
	в т.ч.	(537 776)	(107 555)	(867 226)	(173 445)
3а	возникшие (-)	411 841	82 368	387 957	77 591
3б	погашенные (+)				
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода/ Отложенные налоговые активы (+)	(90 603)	(18 121)	(47 388)	(9 478)
	в т.ч.	212 770	42 554	389 400	77 880
4а	возникшие (+)	(303 373)	(60 675)	(436 788)	(87 358)
4б	погашенные (-)				
5	Итого налоговая база / текущий налог на прибыль (п.1+п.2 + п.3 +п.4)	423 050	84 610	449 453	89 890
6	Итого текущий налог (стр.2410 отчета о финансовых результатах)		84 610		89 890

В 2015 году Общество уточняло налоговую базу по налогу на прибыль и налог на прибыль за 2013 и 2014 годы. Согласно уточненной декларации по налогу на прибыль за 2013 год, налоговая база увеличилась 62,833 тыс. руб., налог на прибыль увеличился на 12,6 тыс. руб. За 2014 год налоговая база и налог увеличились соответственно на 16 360 тыс. руб. и 3 272 тыс. руб.

4.16.2. Налог на добавленную стоимость

В мае 2015г. Общество получило возмещение НДС за 4 квартал 2014г. в полном объеме в размере 86 436 тыс. руб. По итогам всех кварталов 2015г. сумма НДС исчислена к уплате.

4.17. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражены:

- Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных по видам приведена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Приложения;
- Списанная в убыток дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 622 тыс. руб. на 01.01.15 г. и 14 121 тыс. руб. на 31.12.15 г.;
- нематериальные активы, полученные в пользование на сумму 1 596 тыс. руб. на 01.01.14 г. и 2 064 тыс. руб. на 31.12.15 г.

4.18. Признание доходов (выручки), расходов

4.18.1. Аспект учетной политики

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов по обычным видам деятельности учтены доходы от сдачи имущества в лизинг и аренду.

Для целей налога на прибыль выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной или натуральной форме.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

4.19. Незавершенное производство и Общехозяйственные расходы

4.19.1 Аспект учетной политики

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет затрат ведется в разрезе прямых затрат, учитываемых на сч.20 (основное производство). На счете учета прямых затрат (сч.20) учитываются суммы начисленной амортизации, транспортного налога и расходы по страхованию имущества переданного в лизинг и аренду и прочее. В конце каждого месяца затраты сформированные на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности списываются на счет 90.02 «Себестоимость продаж». На счете 90.02 «Себестоимость продаж» Организация ведет раздельный учет затрат по следующим видам оказываемых услуг:

- услуги по лизингу;
- услуги по аренде;
- прочие.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26. На этом счете собираются затраты обусловленные процессами организации, управления и обслуживания производства. Общехозяйственные расходы списываются в конце отчетного месяца на счет 90.08 «Управленческие расходы».

4.19.2 Отражение в отчетности доходов и расходов по обычным видам деятельности

Выручка от продаж (без учета НДС) в 2015 году составила 3 203 007 тыс. руб., в 2014 году - 2 984 066 тыс. руб.,

в том числе по видам деятельности:

выручка от лизинга - 2 883 935 тыс. руб. и 2 876 242 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно;
выручка от аренды – 318 826 тыс. руб. и 107 824 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно;
выручка от факторинга – 246 тыс. руб. в 2015 году.

Себестоимость продаж в 2015 году составила 2 369 198 тыс. руб., в 2014 году - 2 184 003 тыс. руб.,

в том числе по видам деятельности:

себестоимость по лизинговым услугам - 2 108 340 тыс. руб. и 2 109 100 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно;

себестоимость по услугам аренды – 260 858 тыс. руб. и 74 903 тыс. руб. в 2015 и 2014 годах соответственно.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350) приведена в Отчете о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат отражены в разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Итоговая сумма расходов, отраженная по строке 5660 «Итого по элементам затрат» должна давать сумму строк 2120+2210+2220 Отчета о финансовых результатах за минусом стоимости покупных товаров.

По договорам лизинга заключенным до 01.01.16г. Общество планирует получить в 2016 году выручку по договорам лизинга в сумме 2 661 897 тыс. руб. (без учета НДС), до конца действия договоров – 2 751 485 тыс. руб. (без учета НДС).

5. Отчет о движении денежных средств

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

	2015	2014
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по банковским депозитам до востребования	51 833	37 565
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	105 134	-
Возврат налогов и сборов	415	229
Возврат авансов ранее перечисленных поставщикам	96	9 619
Поступления процентов, начисленных на остаток денежных средств на расчетных счетах банков	9	113
Иные поступления	375	14 671
Доходы в результате купли-продажи иностранной валюты	1 446	249
Оплата штрафов, пеней, неустоек	5 454	10 923
Оплата по договору уступки прав требования по договору инвестирования в строительство комплекса зданий и сооружений – коттеджный поселок «Лазурный город»	-	250 120
Итого прочие поступления от текущей деятельности	164 762	323 489
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	(135)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Налоги и сборы (кроме налога на прибыль)	(95 311)	(107 596)
Отчисления во внебюджетные фонды	(31 395)	(26 933)
Возврат авансов полученных	(47 631)	-
Иные платежи	(24 608)	(20 508)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(198 945)	(155 172)
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Поступления денежных средств переуступленных по договорам факторинга	39 517	4 383
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	39 517	4 383
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг		

(прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (строка 4223)		
Предоставление займов	(6 300)	(12 970)
Приобретение прав требования денежных средств по договорам факторинга	(48 993)	-
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	(55 293)	(12 970)
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4319)		
Налог на доходы, полученные от долевого участия в других организациях	(975)	(435)
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	(975)	(435)

6. Информация о связанных сторонах

В 2015 году Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

- ЗАО «Управляющая компания «Алиот-проект» в рамках ранее заключенного договора на оказание юридических услуг. По состоянию на 01 января 2015 года задолженность Общества перед ЗАО «Управляющая компания «Алиот-проект» составляет 1 961 тыс. руб., на 01 января 2016 года – 2 984 тыс. руб.

7. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оказание услуг финансового лизинга, который составляет 90 % выручки от продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

8. Постановка на налоговый учет в качестве крупнейшего налогоплательщика

10.02.2010 г. ИФНС по Ленинскому району г. Саранска выдала Обществу уведомление о постановке на учет в налоговом органе юридического лица в качестве крупнейшего налогоплательщика с присвоением КПП 132650001.

9. Информация о налоговых проверках, проверках ПФР РФ, ФСС РФ.

На основании Решения №10-28 от 03.12.2014 ИФНС России по Ленинскому району г. Саранска проведена выездная налоговая проверка Общества по всем налогам за период с 01.01.2011 по 31.12.2013. По результатам проведенной проверки составлен Акт №10-31 от 25.11.2015, в соответствии с которым Обществу предлагается доначислить:

	налог	штрафные санкции	пени
налог на добавленную стоимость	991 525	0	119 619

налог на прибыль в ФБ	110 169	22 034	0
налог на прибыль бюджет субъектов РФ, в т.ч.:	822 546	164 509	115 646
<i>бюджет Республики Мордовия</i>	<i>506 935</i>		<i>0</i>
<i>г. Нижневартовск</i>	<i>45 069</i>		<i>16 514</i>
<i>г. Нефтеюганск</i>	<i>45 069</i>		<i>16 514</i>
<i>г. Самара</i>	<i>45 069</i>		<i>16 514</i>
<i>г. Москва</i>	<i>180 404</i>		<i>66 104</i>
Всего:	1 924 240	186 543	235 265

Основанием для доначислений послужило неправомерное, по мнению проверяющих, предъявление к налоговому вычету по налогу на добавленную стоимость и уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организаций на сумму расходов, перечисленных в адрес агента ООО «Бизнес-Лига» по агентскому договору №2АЗ_63885/1920. Выводы проверяющих основаны на заключении, что договор с Лизингополучателем был заключен как с победителем открытого конкурса, для участия в котором услуги агента не требуются.

По результатам рассмотрения материалов выездной налоговой проверки, а именно Акта №10-31 и возражений налогоплательщика, 19 января 2016 года было принято Решение об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения №10-05, в соответствии с которым Обществу доначислены налоги и пени:

	налог	пени
налог на добавленную стоимость	991 525	136 174
налог на прибыль в ФБ	110 169	0
налог на прибыль бюджет субъектов РФ, в т.ч.:	822 546	37 658
<i>бюджет Республики Мордовия</i>	<i>506 935</i>	<i>0</i>
<i>г. Нижневартовск</i>	<i>45 069</i>	<i>6 269</i>
<i>г. Нефтеюганск</i>	<i>45 069</i>	<i>2 492</i>
<i>г. Самара</i>	<i>45 069</i>	<i>6 683</i>
<i>г. Москва</i>	<i>180 404</i>	<i>22 214</i>
Всего:	1 924 240	173 832

10. Информация о судебных процессах, в которых Общество принимало участие в качестве Истца, Ответчика, Третьего лица.

За период с 01.01.2015 по 31.12.2015г. Общество приняло участие в 23 судебных процессах, из которых в 20 процессах общество выступало в качестве истца и в 3 – в качестве ответчика.

По искам, в которых Общество выступало истцом:

- 12 исков общества удовлетворены в полном объеме;
- в удовлетворении 3 исков отказано (по одному из них обществом готовится апелляционная жалоба);
- по 2 искам общество отказалось от заявленных требований в связи с их добровольным исполнением ответчиками;
- 3 иска находятся на стадии рассмотрения в судах первой инстанции.

По искам, предъявленным к обществу:

- 1 исковое заявление оставлено без рассмотрения;
- в удовлетворении 1 иска отказано частично;
- в удовлетворении 1 иска отказано в полном объеме.

В период с 01.01.2015 по 31.12.2015 Обществом подано 30 претензий к контрагентам.

11. Выход участника из состава участников

12 января 2015 года в Общество от Участника - ООО «Нефтеинвест» (2% в уставном капитале Общества) поступило заявление о выходе из состава участников и выплате действительной стоимости доли.

В соответствии с пунктом 1 статьи 26 Закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.1998г. (далее ФЗ «Об ООО») участник общества вправе выйти из общества путем отчуждения доли обществу независимо от согласия других его участников или общества, если это предусмотрено уставом общества.

Устав Общества в статье 7.1. предусматривает возможность выхода участника из Общества без получения согласия других участников.

Днем выхода участника из общества согласно положениям п.2 ст.94 ГК РФ, п.7 ст.23 ФЗ «Об ООО» является дата получения обществом соответствующего заявления, с этого момента к обществу переходит доля участника общества и у общества возникает обязанность выплатить участнику действительную стоимость доли.

Кроме этого с момента получения обществом заявления участника о выходе из состава участников, общество обязано зарегистрировать данный факт.

Документы для государственной регистрации соответствующих изменений должны быть представлены в орган, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, в течение месяца со дня перехода доли или части доли к обществу. Указанные изменения приобретают силу для третьих лиц с момента их государственной регистрации.

Заявление о регистрации изменений в составе участников Общества было подано в налоговую инспекцию по Ленинскому району города Саранска. 12 февраля 2015 года проведена регистрация изменений в реестре.

В соответствии с пунктом 6.1 статьи 23 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», общество обязано выплатить участнику действительную стоимость его доли или части доли в уставном капитале общества, либо выдать ему в натуре имущество такой же стоимости в течение трех месяцев со дня возникновения соответствующей обязанности, если иной срок или порядок выплаты действительной стоимости доли или части доли не предусмотрен уставом общества.

Пунктом 7.3. Устава Общества установлены аналогичные сроки.

Действительная стоимость доли определяется на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню подачи заявления о выходе из Общества (пункт 7.2. Устава), т.е. на 31 декабря 2014 года.

Учитывая вышеизложенное, 10 апреля 2015 года Общество выплатило ООО «Нефтеинвест» действительную стоимость доли в размере 125 022 013,91 рублей.

Согласно п. 2 ст. 24 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» в течение одного года со дня перехода доли или части доли в уставном капитале общества к обществу они должны быть по решению общего собрания участников общества распределены между всеми участниками общества пропорционально их долям в уставном капитале общества или предложены для приобретения всем либо некоторым участникам общества и (или), если это не запрещено уставом общества, третьим лицам.

Не распределенные или не проданные в установленный срок доля или часть доли в уставном капитале общества должны быть погашены, и размер уставного капитала общества должен быть уменьшен на величину номинальной стоимости этой доли или этой части доли (п.5 ст. 24 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью»).

Единственный участник Общества ООО «РН-Лизинг» 12.10.2015г. отказался от приобретения доли в размере 2% уставного капитала ООО «СЛК». Предложений о намерении приобрести указанную долю третьими лицами в Общество также не поступило.

П.1 ст. 20 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» ООО «СЛК» предоставлено право уменьшить свой уставный капитал и до наступления срока, установленного п.5 ст. 24 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

26.11.2015г. участником Общества было принято решение об уменьшении уставного капитала до 98 000 000 руб. и внесении соответствующих изменений в устав Общества.

07.12.2015г. на основании поданных Обществом документов налоговая инспекция по Ленинскому району города Саранска внесла в ЕГРЮЛ запись о нахождении Общества в процессе уменьшения уставного капитала.

Информация о нахождении Общества в процессе уменьшения уставного капитала была опубликована в Вестнике государственной регистрации 30.12.2015 и 03.02.2016г.

03.03.2016г. Общество планирует направить комплект документов в инспекцию по Ленинскому району города Саранска на регистрацию факта уменьшения уставного капитала Общества и Изменений № 3 в устав Общества.

12. Основные изменения в учетной политике на 2016 год по сравнению с 2015 годом.

В 2016 году Общество не предполагает вносить изменения в учетную политику по сравнению с 2015 годом. Изменения могут быть внесены только, в части принятых в течение 2016 года изменений в налоговом законодательстве и изменений внесенных в Положения по бухгалтерскому учету.

Генеральный директор



Васильев Е.М.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	223	(96)	-	-	(24)	-	-	-	223	(121)
	5110	за 2014 г.	223	(72)	-	-	(24)	-	-	-	223	(96)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2015 г.	223	(96)	-	-	(24)	-	-	-	223	(121)
	5111	за 2014 г.	223	(72)	-	-	(24)	-	-	-	223	(96)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	
	Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	3 577 579	(942 074)	154 155	(107 560)	49 202	(184 476)	-	-	3 624 173	(1 077 348)	
	5210	за 2014 г.	345 792	(175 245)	3 655 531	(423 744)	407 222	(1 174 051)	-	-	3 577 579	(942 074)	
в том числе: 14 Машины и оборудование	5201	за 2015 г.	187 885	(108 111)	6 718	(63 767)	38 579	(35 359)	-	-	130 836	(104 891)	
	5211	за 2014 г.	252 800	(122 864)	7 561	(72 476)	70 883	(56 130)	-	-	187 885	(108 111)	
15 Средства транспортные	5202	за 2015 г.	3 389 265	(833 757)	147 437	(43 474)	10 461	(149 063)	-	-	3 493 228	(972 359)	
	5212	за 2014 г.	92 563	(52 264)	3 647 970	(351 268)	336 339	(1 117 832)	-	-	3 389 265	(833 757)	
16 Инвентарь производственный и хозяйственный	5203	за 2015 г.	429	(206)	-	(319)	162	(54)	-	-	110	(98)	
	5213	за 2014 г.	429	(117)	-	-	-	(89)	-	-	429	(206)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	5 946 195	(2 165 327)	1 802 026	(1 454 434)	973 153	(1 654 001)	-	-	6 293 787	2,846E+09	
	5230	за 2014 г.	8 536 201	(2 484 751)	2 429 690	(5 019 696)	2 036 943	(1 717 519)	-	-	5 946 195	(2 165 327)	
в том числе: 15 Средства транспортные	5221	за 2015 г.	2 057 050	(544 243)	608 480	(332 419)	212 382	(584 626)	-	-	2 333 111	(916 487)	
	5231	за 2014 г.	5 360 583	(1 266 216)	968 460	(4 271 993)	1 496 625	(774 652)	-	-	2 057 050	(544 243)	
14 Машины и оборудование	5222	за 2015 г.	3 208 211	(1 277 576)	1 193 546	(1 115 184)	759 632	(936 321)	-	-	3 286 573	(1 454 265)	
	5232	за 2014 г.	2 616 501	(976 252)	1 306 768	(715 058)	521 995	(823 319)	-	-	3 208 211	(1 277 576)	
12 Сооружения	5223	за 2015 г.	665 270	(342 370)	-	-	-	(133 054)	-	-	665 270	(475 424)	
	5233	за 2014 г.	559 117	(242 283)	138 489	(32 336)	18 323	(118 410)	-	-	665 270	(342 370)	
Земельные участки	5224	за 2015 г.	8 833	-	-	-	-	-	-	-	8 833	-	
	5234	за 2014 г.	-	-	8 833	-	-	-	-	-	8 833	-	
11 Здания (кроме жилых)	5225	за 2015 г.	6 831	(1 138)	-	(6 831)	1 138	-	-	-	-	-	
	5235	за 2014 г.	-	-	7 140	(309)	-	(1 138)	-	-	6 831	(1 138)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	-	1 907 470	-	(1 818 575)	88 895
в том числе:	5250	за 2014 г.	23 880	2 415 627	-	(2 439 506)	-
14 Машины и оборудование	5241	за 2015 г.	-	1 194 161	-	(1 189 833)	4 328
	5251	за 2014 г.	23 880	1 283 023	-	(1 306 903)	-
15 Средства транспортные	5242	за 2015 г.	-	638 657	-	(628 741)	9 915
	5252	за 2014 г.	-	976 468	-	(976 468)	-
11 Здания (кроме жилых)	5243	за 2015 г.	-	74 653	-	-	74 653
	5253	за 2014 г.	-	7 140	-	(7 140)	-
12 Сооружения	5244	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2014 г.	-	138 489	-	(138 489)	-
Земельные участки	5245	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2014 г.	-	8 833	-	(8 833)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
15 Средства транспортные	5261	-	-
14 Машины и оборудование	5262	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 587 718	3 172 315	203 612
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 757 071	1 281 940	1 227 161
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	168 074	172 860	175 307
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 054 583	1 054 583	1 054 583
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	54 688	-	5 511	(7 868)	-	-	-	52 331	-
	5311	за 2014 г.	78 677	10 762	11 861	(35 850)	(14 354)	-	3 592	54 688	-
в том числе: облигации	5302	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2014 г.	21 967	10 762	-	(21 967)	(14 354)	-	3 592	-	-
займы	5303	за 2015 г.	54 688	-	5 511	(7 868)	-	-	-	52 331	-
	5313	за 2014 г.	56 710	-	11 861	(13 883)	-	-	-	54 688	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	8 287	-	83 621	(73 210)	-	-	-	18 698	-
	5315	за 2014 г.	353 546	19 125	8 080	(353 339)	(22 955)	-	3 830	8 287	-
в том числе: займы	5306	за 2015 г.	8 287	-	7 510	(8 397)	-	-	-	7 400	-
	5316	за 2014 г.	6 140	-	8 080	(5 933)	-	-	-	8 287	-
депозит	5307	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2014 г.	347 406	19 125	-	(347 406)	(22 955)	-	3 830	-	-
приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5308	за 2015 г.	-	-	76 111	64 813	-	-	-	11 298	-
	5318	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	62 975	-	89 132	(81 078)	-	-	-	71 029	-
	5310	за 2014 г.	432 223	29 887	19 941	(389 189)	(37 309)	-	7 422	62 975	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	63 066	-	11 280	(7 368)	-	-	X	66 978	-
	5420	за 2014 г.	447	-	70 987	(8 368)	-	-	X	63 066	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	195	-	10 783	(6 834)	-	-	-	4 144	-
	5421	за 2014 г.	425	-	7 591	(7 821)	-	-	-	195	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	62 440	-	-	-	-	-	-	62 440	-
	5423	за 2014 г.	-	-	62 440	-	-	-	-	62 440	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	431	-	497	(534)	-	-	-	394	-
	5427	за 2014 г.	22	-	956	(547)	-	-	-	431	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Форма 0710005 с.9

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.	385 831	-	291 978	-	(783)	-	(187 218)	489 807	-		
	5521	за 2014 г.	277 789	-	370 817	-	(520)	-	(262 255)	385 831	-		
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с разными дебиторами (страхование) 76.01.5, 76.01.6, 97.21, 97.01	5505	за 2015 г.	7	-	1 404	-	(179)	-	(840)	392	-		
	5525	за 2014 г.	161	-	24 412	-	(520)	-	(24 046)	7	-		
Расчеты по договорам лизинга (имущество на балансе лизингополучателя) 97.04, 76.11	5506	за 2015 г.	385 824	-	290 574	-	(604)	-	(186 378)	489 415	-		
Расчеты с разными дебиторами (проценты по займам) 76.03.2, 73.01.2, 73.03	5526	за 2014 г.	277 628	-	346 405	-	-	-	(238 209)	385 824	-		
	5507	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Расчеты с разными дебиторами (прочие) 76.09, 76.02	5527	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5508	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5528	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5510	за 2015 г.	937 546	(189 563)	427 465	-	(836 281)	(64 282)	187 218	651 667	(127 253)		
в том числе:	5530	за 2014 г.	1 095 831	(180 986)	525 290	-	(929 685)	(16 145)	262 255	937 546	(189 563)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	197 127	(39 563)	134 702	-	(166 003)	(1 903)	-	163 923	(37 139)		
	5531	за 2014 г.	229 119	(48 583)	160 842	-	(192 834)	-	-	197 127	(39 563)		
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	139 621	(105)	108 766	-	(144 994)	-	-	103 393	-		
	5532	за 2014 г.	113 419	(105)	142 680	-	(115 864)	(614)	-	139 621	(105)		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	799 039	404 179	-	-	-	(782 029)	421 189	
в том числе: кредиты	5571	за 2014 г.	1 289 562	583 983	-	-	-	(1 074 506)	799 039	
займы	5552	за 2015 г.	450 870	-	-	-	-	(258 679)	192 191	
прочая	5572	за 2014 г.	689 268	75 739	-	-	-	(314 137)	450 870	
	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2015 г.	348 169	404 179	-	-	-	(523 350)	228 998	
	5575	за 2014 г.	600 294	508 244	-	-	-	(760 369)	348 169	
	5560	за 2015 г.	867 816	181 537	63 167	(1 183 864)	-	782 029	710 685	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2014 г.	762 539	306 797	95 422	(1 363 041)	(8 407)	1 074 506	867 816	
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	108 258	110 956	-	(138 258)	-	-	80 956
		5581	за 2014 г.	3 342	181 736	-	(76 513)	(307)	-	108 258
		5562	за 2015 г.	410 631	-	-	(516 786)	-	523 350	417 195
5582		за 2014 г.	356 015	-	-	(697 653)	(8 100)	760 369	410 631	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	90 500	39 839	-	(90 500)	-	-	39 839	
	5583	за 2014 г.	33 384	90 500	-	(33 384)	-	-	90 500	
	5564	за 2015 г.	225 080	-	63 117	(395 918)	-	258 679	150 958	
	5584	за 2014 г.	333 635	-	95 387	(518 079)	-	314 137	225 080	
займы	5565	за 2015 г.	1 133	-	50	-	-	-	1 183	
	5585	за 2014 г.	-	1 100	35	(2)	-	-	1 133	
	5566	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2015 г.	7 500	-	-	(7 500)	-	-	-	
	5587	за 2014 г.	-	7 500	-	-	-	-	7 500	
	5568	за 2015 г.	24 714	30 742	-	(34 902)	-	-	20 554	
	5588	за 2014 г.	36 163	25 961	-	(37 410)	-	-	24 714	
Итого	5550	за 2015 г.	1 666 855	585 716	63 167	(1 183 864)	-	X	1 131 874	
	5570	за 2014 г.	2 052 101	890 780	95 422	(1 363 041)	(8 407)	X	1 666 855	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	3 514	4 718
Расходы на оплату труда	5620	184 727	169 157
Отчисления на социальные нужды	5630	35 398	25 759
Амортизация	5640	1 834 374	1 818 465
Прочие затраты	5650	562 318	445 146
Итого по элементам	5660	2 620 331	2 463 245
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 620 331	2 463 245

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	12 953	16 742	(13 752)	(1 442)	14 501

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	4 761 740	3 112 703	1 009 271
в том числе:				
поручительство по договору займа	5801	25 963	23 214	32 747
поручительство по договору лизинга	5802	4 704 044	2 975 850	865 117
аваль по векселю	5803	-	77 761	77 761
закладная	5804	31 733	35 878	33 646
Выданные - всего	5810	4 301 851	4 301 851	4 301 851
в том числе:				
зalog движимого имущества	5811	1 054 583	1 054 583	1 054 583
зalog имущественных прав	5812	3 247 268	3 247 268	3 247 268

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
за 2015 г.	5910	-	На конец года
за 2014 г.	5920	-	-
за 2015 г.	5911	-	-
за 2014 г.	5921	-	-