

02 апреля 2019 года

Исх. № 133

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Общество с ограниченной ответственностью
«МСБ-Лизинг»

АУДИТОР: ООО «ЭРКОН»

ОСНОВАНИЕ: Договор оказания аудиторских услуг
№ 022/19 от 16 января 2019 года

Ростов-на-Дону
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**АДРЕСАТ:** участникам Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг»**АУДИТОР:**

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 e-mail: audit@er161.ru
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Свидетельство от 30.09.2016 г.) 11603043898
<i>ОГРН</i>	1026102904288

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Наименование</i>	Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг»
<i>Место нахождения</i>	344010, г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, д.62.
<i>Свидетельство о государственной регистрации,</i>	Серия 61 № 003395501, выдано 19.02.2004г Инспекцией МНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону
<i>ОГРН</i>	1046164002983

ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:

01.01.2018 года – 31.12.2018 года

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МСБ-Лизинг» (ОГРН 1046164002983, 344010, г. Ростов-на-Дону, пр. Ворошиловский, д.62) за период с 01 Января 2018 года по 31 Декабря 2018 года включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год,
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

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

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

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

В числе вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили отсутствие вопросов, отвечающих критериям квалификации в качестве ключевых вопросов аудита, которые являются наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Мы описываем факты отсутствия ключевых вопросов аудита в нашем аудиторском заключении.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



О.Б. Лобанова

Единый квалификационный аттестат –
№ 05-000209 от 01.11.2012 г.
(на неограниченный срок)
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 21603062103 от 11.11.2016 г.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
(Свидетельство от 30.09.2016 г.)
ОРНЗ 11603043898

02 апреля 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	26	3	2019
		71947016		
Организация ООО "МСБ-Лизинг"	по ОКПО	6164218952		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 344010, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, пр-кт. Ворошиловский, д.62				

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	292	141	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2	Основные средства	1150	17 107	9 537	9 718
п.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	108 576	79 502	106 021
	в том числе:				
	основные средства, переданные в лизинг, учитываемые на балансе лизингодателя		108 576	79 502	106 021
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
п.9	Отложенные налоговые активы	1180	440	489	186
п.2	Прочие внеоборотные активы	1190	24 537	19 246	14 232
	Итого по разделу I	1100	150 952	108 915	130 157
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4	Запасы	1210	100	45	1 528
	в том числе:				
	Материалы		100	45	33
	Товары		-	-	1 495
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	66	1	3
п.5	Дебиторская задолженность	1230	563 366	534 937	504 619
	в том числе:				
	Задолженность ЛП(в части остаточной стоимости ПЛ)		514 219	491 680	460 934
п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 778	13 778	13 778
	в том числе:				
	предоставленные займы		13 778	13 778	13 778
	депозит		-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	55 727	20 936	39 524
	Прочие оборотные активы	1260	7 517	5 551	6 171
	Итого по разделу II	1200	640 554	575 248	565 623
	БАЛАНС	1600	791 506	684 163	695 780

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ⁴	На 31 декабря 2016 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	60 000	60 000	60 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116 117	79 607	63 870
	Итого по разделу III	1300	176 117	139 607	123 870
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1410	493 551	396 760	385 508
	в том числе:				
	заемные средства, полученные в банках		391 843	394 060	385 508
	заемные средства, полученные от физ.лиц		-	2 700	-
	облигационный займ		101 708	-	-
п.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	355	317	306
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 095	5 631	-
	Итого по разделу IV	1400	497 001	402 708	385 814
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5	Заемные средства	1510	57 713	21 958	20 233
	в том числе:				
	заемные средства, полученные в банках		42 013	18 198	20 233
	заемные средства, полученные от физ. лиц		15 700	2 450	-
п.5	Кредиторская задолженность	1520	59 763	119 665	165 748
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики		545	1 538	3 270
	задолженность перед персоналом организации		-	-	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами		486	-	-
	задолженность по налогам и сборам		10 356	4 560	9 596
	прочие кредиторы		4 802	4 338	4 163
	авансы лизингополучателей		43 574	109 229	148 719
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.7	Оценочные обязательства	1540	912	225	115
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	118 388	141 848	186 096
	БАЛАНС	1700	791 506	684 163	695 780

Руководитель

(подпись)

Глушенко Д.В. Доверенность б/н от 28.12.2018/

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2019 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Знак и в других формулах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель указывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710002	
		26	3 2019
Организация ООО "МСБ-Лизинг"	по ОКПО	71947016	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164218952	
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД	64.91	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
п.2	Выручка ⁵	2110	742 704	649 194
	в том числе:			
	начисленные лизинговые платежи		-	-
п.3	Себестоимость продаж	2120	(568 654)	(512 453)
	в том числе:			
	амортизация ОС, учтенных на балансе лизингодателя		(25 080)	(61 187)
	списание стоимости ОС, учтенных на балансе лизингополучателя		(543 567)	(451 266)
	транспортный налог		(7)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	174 050	136 741
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
п.3	Управленческие расходы	2220	(62 903)	(56 300)
	в том числе:			
	расходы по оплате труда		(28 430)	(20 481)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	111 147	80 441
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п.5	Проценты к получению	2320	2 183	2 399
п.6	Проценты к уплате	2330	(60 912)	(55 324)
	в том числе:			
	проценты по привлеченным заемным средствам		(60 912)	(55 324)
п.7	Прочие доходы	2340	47 177	35 159
	в том числе:			
	доходы от реализации ОС и прочего имущества		41 042	10 654
п.8	Прочие расходы	2350	(52 936)	(40 858)
	в том числе:			
	расходы при реализации ОС и прочего имущества		(26 691)	(9 374)
п.9	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	46 659	21 817
п.9	Текущий налог на прибыль	2410	(10 062)	(6 372)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(817)	(1 716)
п.9	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38)	(11)
п.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(49)	303
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	36 510	15 737

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2018 г. ³	За 2017 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	36 510	15 737
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



* Глущенко Д.В. / Доверенность б/н от 28.12.2018/

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2019 г.

Примечания

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Коды	
0710003	
26	3
2019	
71947016	
6164218952	
64.91	
65	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "МСБ-Лизинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с

ограниченной ответственностью/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. ¹	3100	60 000	(- -)	-	-	63 870	123 870
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 737	15 737
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	15 737	15 737
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 НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмешенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ²	3200	60 000	(-)	(-)	(-)	79 607	139 607
Увеличение капитала - всего:	3310	(-)	(-)	(-)	(-)	36 510	36 510
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	36 510	36 510
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
увеличение номинальной стоимости акций	3315	(-)	(-)	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ³	3300	60 000	(-)	(-)	(-)	116 117	176 117

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

Наименование показателя	Код НМ/ стат	На 31 декабря 2016 г. ¹	Изменения капитала за 2017 г. ²		На 31 декабря 2017 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	123 870	15 737	-	139 607
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	123 870	15 737	-	139 607
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	63 870	15 737	-	79 607
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	63 870	15 737	-	79 607
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ¹
Чистые активы	3600	176 117	139 607	123 870



Руководитель (подпись) Луценко Д.В. Доверенность б/н от 28.12.2018/

" 26 " марта 2019 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	26	3	2019
Организация ООО "МСБ-Лизинг"	по ОКПО	71947016		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164218952		
Вид экономической деятельности Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)	по ОКВЭД	64.91		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	698 828	639 453
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	690 729	637 842
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 099	1 611
Платежи - всего	4120	(152 341)	(139 316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 361)	(34 387)
в связи с оплатой труда работников	4122	(26 523)	(20 466)
процентов по долговым обязательствам	4123	(60 157)	(56 262)
налога на прибыль организаций	4124	(4 559)	(6 176)
прочие платежи	4129	(25 741)	(22 025)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	546 487	500 137

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 184 226	1 050 043
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 237	1 381
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	900	1 117
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	2 400
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	889	2 024
прочие поступления	4219	1 158 200	1 043 121
Платежи - всего	4220	(1 828 403)	(1 582 776)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(670 203)	(550 776)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(2 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам		(-)	(-)
прочие платежи	4229	(1 158 200)	(1 029 600)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(644 177)	(532 733)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	509 665	324 849
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	509 597	324 773
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	68	76

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2018 г. ¹	За 2017 г. ²
Платежи - всего	4320	(377 184)	(310 841)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(377 184)	(310 841)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	132 481	14 008
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	34 791	(18 588)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 936	39 524
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	55 727	20 936
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Глушенко Д.В. Доверенность б/н от 28.12.2018/

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 2019 г.

Примечания

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



Приложение 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	160	(19)	412	(118)	10	(143)	-	-	444	(152)
	5110	за 2017г.	-	-	160	-	-	(19)	-	-	160	(19)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2018г.	160	(19)	412	(118)	10	(143)	-	-	444	(152)
	5111	за 2017г.	-	-	160	-	-	(19)	-	-	160	(19)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	412	(412)	-	
	5190	за 2017г.	-	160	(160)	-	
в том числе:	5181	за 2018г.	-	200	(200)	-	
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	
Сайт "Invest.msb-leasing"	5182	за 2018г.	-	128	(128)	-	
	5192	за 2017г.	-	-	-	-	
Сайт "msb-leasing.ru"	5183	за 2018г.	-	84	(84)	-	
	5193	за 2017г.	-	-	-	-	
Сайт "Кабинет партнера МСБ-Лизинг"	5184	за 2018г.	-	-	-	-	
	5194	за 2017г.	-	100	(100)	-	
Сайт "Лэндинг"	5185	за 2018г.	-	-	-	-	
	5195	за 2017г.	-	60	(60)	-	

(подпись)



Руководитель / Доверенность б/н от 28.12.2018г./

26 марта 2019г.

Приложение 2

форма 0710005 с.4

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	17 614	(8 077)	23 320	(11 155)	81	(4 677)	-	-	29 779	(12 672)		
	5210	за 2017г.	14 095	(4 377)	3 519	-	-	(3 700)	-	-	17 614	(8 077)		
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2018г.	15 180	(6 406)	22 295	(11 155)	81	(4 255)	-	-	26 320	(10 580)		
	5211	за 2017г.	11 928	(2 989)	3 251	-	-	(3 416)	-	-	15 180	(6 406)		
Другие виды основных средств	5202	за 2018г.	1 225	(928)	740	-	-	(209)	-	-	1 965	(1 137)		
	5212	за 2017г.	1 069	(805)	156	-	-	(123)	-	-	1 225	(928)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2018г.	133	(133)	64	-	-	(1)	-	-	197	(134)		
	5213	за 2017г.	133	(133)	-	-	-	-	-	-	133	(133)		
Офисное оборудование	5204	за 2018г.	963	(547)	221	-	-	(207)	-	-	1 184	(754)		
	5214	за 2017г.	902	(386)	61	-	-	(160)	-	-	963	(547)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018г.	114	(63)	-	-	-	(5)	-	-	114	(68)		
	5215	за 2017г.	63	(63)	51	-	-	-	-	-	114	(63)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	173 775	(94 273)	658 766	(700 510)	95 898	(25 080)	-	-	132 031	(23 455)		
	5230	за 2017г.	179 952	(73 930)	524 559	(530 735)	40 843	(61 186)	-	-	173 775	(94 273)		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2018г.	110 189	(69 615)	338 312	(381 353)	72 302	(13 760)	-	-	67 148	(11 073)		
	5231	за 2017г.	114 667	(39 627)	338 830	(343 308)	11 335	(41 323)	-	-	110 189	(69 615)		
Транспортные средства	5222	за 2018г.	63 586	(24 658)	317 394	(316 097)	23 596	(11 320)	-	-	64 883	(12 382)		
	5232	за 2017г.	65 284	(34 303)	179 917	(181 616)	29 508	(19 863)	-	-	63 586	(24 658)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5223	за 2018г.	-	-	3 059	(3 059)	-	-	-	-	-	-		
	5233	за 2017г.	-	-	5 811	(5 811)	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	19 246	685 473	0	(680 182)	24 537
	5250	за 2017г.	14 232	547 324	0	(542 310)	19 246

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
в том числе:	5271	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 529 615	1 400 856	1 130 610
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

/ Доверенность б/н от 28.12.2018г./

Руководитель

26 марта 2019г.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс.руб.
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	2018	5301	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2017	5311	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в т.ч. Паи и акции	2018	5302	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2017	5312	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	2018	5303	13 778	0	16 523	(16 523)	0	0	13 778	0	0
	2017	5313	13 778	0	16 395	(16 395)	0	0	13 778	0	0
в т.ч. Предоставленные займы	2018	5304	13 778	0	15 365	(15 365)	0	0	13 778	0	0
	2017	5314	13 778	0	15 365	(15 365)	0	0	13 778	0	0
в т.ч. Размещение денежных средств	2018	5305	0	0	1 158	(1 158)	0	0	0	0	0
	2017	5315	0	0	1 030	(1 030)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений всего	2018	5300	13 778	0	16 523	(16 523)	0	0	13 778	0	0
	2017	5310	13 778	0	16 395	(16 395)	0	0	13 778	0	0



Руководитель
26 марта 2019г.

Глуценко Дмитрий Владимирович
/ Доверенность б/н от 28.12.2018г./

4.2. Запасы в залоге

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

(Handwritten signature)

Глушенко Дмитрий
Владимирович

/ Доверенность б/н от 28.12.2018г. /

(подпись)



26 марта 2019г.

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

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
		Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской и в дебиторскую	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва по сомнительным долгам	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва по сомнительным долгам	перевод в краткосрочную	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской и в дебиторскую				
Долгосрочная дебиторская	5501	2018	450 039	0	0	-	(385 308)	0	0	0	(162 783)					463 262		
в том числе:	5520	2017	408 098		474 862		(265 769)				(167 152)					450 039		
Расчеты с покупателями и	5502	2018	450 039		561 314		(385 308)				(162 783)					463 262		
Авансы выданные	5521	2017	408 098		474 862		(265 769)				(167 152)					450 039		
	5503	2018														0		
	5523	2017														0		
Прочая	5504	2018														0		
	5524	2017														0		
Краткосрочная дебиторская	5510	2018	98 906	(14 008)	106 823	(5 604)	(254 240)		(2)	(4 582)	162 783				115 132	(15 028)		
в том числе:	5530	2017	88 743	(5 820)	83 676	(22 000)	(240 672)		(13 810)	(2)	167 152				98 906	(14 008)		
	5511	2018	87 002	(5 742)	76 045	(3 391)	(226 240)		(1)	(3 981)	162 783				99 590	(5 151)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2017	79 918	(5 216)	56 841	(14 336)	(216 909)		(13 808)	(2)	167 152				87 002	(5 742)		
Авансы выданные	5512	2018	150	(3)	29 290		(24 599)		(1)	(1)					4 841	(2)		
	5532	2017	302	(3)	19 274		(19 426)								150	(3)		
Прочая	5513	2018	11 754	(6 263)	1 488	(2 213)	(3 401)		(601)	(601)					10 701	(9 875)		
	5533	2017	8 523	(601)	7 561	(7 664)	(4 337)		(2)	(2)					11 754	(8 263)		
Итого	5500	2018	548 945	(14 008)	668 137	(5 604)	(639 548)		(2)	(4 582)					578 394	(15 028)		
	5520	2017	496 841	(5 820)	558 538	(22 000)	(506 441)		(13 810)	(2)					548 945	(14 008)		

валлота

5.3. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ
(расшифровка строк баланса 1410, 1450, 1510, 1520)

наименование показателя	период	код	остаток на начало года	изменения за период				остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		переход из долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5551	402 391	477 097	0	(309 847)	(72 995)	496 646	
в том числе:	за 2017 г.	5551	389 662	325 963	0	(263 810)	(49 424)	402 391	
кредиты	за 2018 г.	5552	394 060	366 039	0	(307 311)	(60 945)	391 843	
займы	за 2017 г.	5552	385 508	319 720	0	(261 744)	(49 424)	394 060	
прочая	за 2018 г.	5553	2 700	111 058	0	(600)	(12 050)	101 708	
	за 2017 г.	5553	0	3 300	0	(2 536)	0	2 700	
	за 2018 г.	5554	5 631	0	0	(1 466)	0	3 095	
	за 2017 г.	5554	4 154	2 943	0	(622 477)	0	5 631	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5560	141 622	577 297	0	(586 318)	21 034	117 476	
в том числе:	за 2017 г.	5560	181 827	546 107	0	(3 657)	7	141 622	
расчеты с поставщиками и авансы полученные и первоначальные	за 2018 г.	5561	5 871	2 911	0	(3 263)	1	5 126	
	за 2017 г.	5561	3 270	5 857	0	(264 203)	7	5 871	
	за 2018 г.	5562	96 552	192 773	0	(184 170)	0	25 122	
	за 2017 г.	5562	111 719	169 003	0	(226 849)	0	96 552	
	за 2018 г.	5563	12 677	232 624	0	(286 797)	0	18 452	
	за 2017 г.	5563	37 000	262 475	0	(152)	0	12 677	
	за 2018 г.	5564	4 560	6 434	0	(5 278)	0	10 842	
	за 2017 г.	5564	9 596	242	0	(38 573)	0	4 560	
	за 2018 г.	5565	18 114	39 959	0	(49 097)	21 033	40 533	
	за 2017 г.	5565	17 787	49 424	0	(3 861)	0	18 114	
	за 2018 г.	5567	5	4 077	0	(1 013)	0	221	
	за 2017 г.	5567	9	1 009	0	(53 882)	0	5	
% по кредитам и займам	за 2018 г.	5568	1 393	53 969	0	(56 700)	0	1 480	
	за 2017 г.	5568	2 446	55 647	0	(31 300)	0	1 393	
займы	за 2018 г.	5569	2 450	44 550	0	(932 324)	(51 961)	15 700	
	за 2017 г.	5569	0	2 450	0	(850 128)	(49 417)	2 450	
Итого	за 2018 г.	5550	544 013	1 054 394	0	(932 324)	(51 961)	614 122	
	за 2017 г.	5570	571 489	872 070	0	(850 128)	(49 417)	544 013	

валюта

тыс.руб.

Руководитель
26 марта 2019г.

Глуценко Д.В.
/Доверенность б/н от 28.12.2018г./

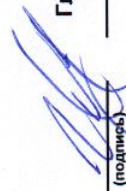


Приложение 6

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	1 870	1 063
Расходы на оплату труда	5620	22 133	16 316
Отчисления на социальные нужды	5630	6 297	4 390
Амортизация	5640	29 900	64 905
Прочие затраты	5650	571 357	482 079
Итого по элементам	5660	631 557	568 753
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	631 557	568 753

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

Руководитель  (подпись) / Доверенность б/н от 28.12.2018г./
 Глуценко Дмитрий
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

26 марта 2019г.

Приложение 7

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	225	912	(225)	-	912
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись) / Доверенность б/н от 28.12.2018г. /

26 марта 2019г.

Приложение 8

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	1 704 576	1 790 580	1 135 200
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

Руководитель _____ / Доверенность б/н от 28.12.2018г./

26 марта 2019г.

9. Справка-расчет налоговых активов и обязательств за 2018 г.

Постоянные налоговые активы и обязательства

Объекты	Постоянные разницы в оценке активов и обязательств								Признаны постоянные налоговые активы Дт 68.04 Кт 99.02.3 Для обязательств и доходов гр.5 * 20%	
	Признаны ранее		Признаны		Перенесены на другие объекты учета		Повлияли на разницы в оценке расходов (доходов) по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль			Признаны постоянные налоговые обязательства Дт 99.02.3 Кт 68.04 Для активов и расходов гр.5 * 20%
	1	2	3	4	5	6	7	8		
Январь			428,44	990,00	1 418,44			283,69		
Февраль			1 173,38		1 173,38			234,67		
Март			130 534,12		130 381,58			1 964,36	24 142,46	
Апрель			129 106,03		118 606,03			2 217,12	23 604,09	
Май			2 166,46		2 166,46			433,29		
Июнь			8 547,10		8 547,10			1 709,42		
Июль			20 796,98		20 796,98			4 159,40		
Август			8 230,15		3 399,09			1 646,03		
Сентябрь			1 692 345,04	24 844,55	1 717 189,59			343 437,92		
Октябрь			-301 353,96	600 632,08	297 878,12			57 695,62	2 160,00	
Ноябрь			14 295,56	-206,77	9 888,79			2 817,76		
Декабрь			-4 647 522,95	6 881 276,78	2 115 404,47			446 750,72		
Итого			-2 941 253,85	7 507 536,64	4 426 850,03			863 350,00	49 906,55	

Отложенные налоговые активы и обязательства

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств								Отложенные налоговые обязательства		Отложенные налоговые активы	
	Признаны ранее	Признаны	Перенесены на другие объекты учета	Повлияли на разницы в оценке расходов		Остаток	Признаны Дт 68.04.2 Кт 77 (1)	Списаны Дт 77 Кт 68.04.2 (2)	Признаны (списаны) в связи со спец налоговыми режимами Дт 99.01 Кт 77 (Дт 77 Кт 10)	Признаны Дт 09 Кт 68.04.2 (3)	Списаны Дт 68.04.2 Кт 09 (4)	Признаны (списаны) в связи со спец налоговыми режимами Дт 09 Кт 99.01 (Дт 99.01 Кт 13)
				по видам деятельности, облагаемым налогом на прибыль	по видам деятельности, не облагаемым налогом на прибыль							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Январь	-855 761,30	52 175,31	89 027,10	-243 894,90		-560 413,78	25 350,74	13 895,70		6 619,83	54 234,30	
Февраль	-560 413,78	32 235,24	722 69	-207 406,23		-321 495,00	21 103,37	11 907,70		420,09	39 008,17	
Март	-321 495,00	17 893,65	43 705,43	-175 548,97		-128 775,07	10 740,88	12 635,81		420,09	40 859,00	
Апрель	-128 775,07	17 415,60	40 129,92	-116 378,44		4 296,28	15,41	14 980,02		470,08	42 048,96	
Май	4 296,28	17 415,59	30 959,72	-16 222,62		37 211,80	15,41	12 869,38		470,08	19 907,16	
Июнь	37 211,80	17 415,62	31 657,17	33 910,27		19 994,46	15,41	12 869,38		470,06	9 880,57	
Июль	19 994,46	17 415,58	51 218,63	-45 855,51		82 542,86	10 157,78	12 869,38		490,86	15 712,14	
Август	82 542,86	19 678,35	4 722,87	-24 112,00		125 610,52	17 808,63	13 275,07		758,86	4 838,84	
Сентябрь	125 610,52	17 415,58	13 129,76	2 987,23		139 316,18	11 266,26	13 755,97		819,11	6 049,95	
Октябрь	139 316,18	14 012,29	722,69	74 080,74		78 515,04	15,41	14 206,01		837,29	2 867,66	
Ноябрь	78 515,04	29 708,21	16 625,38	10 857,50		96 643,06	12 921,16	14 206,01		977,08	5 887,53	
Декабрь	96 643,06	14 012,29	722,69	535 370,36		-425 437,70	89 971,34	14 353,67		183 294,55	3 260,73	
Итого	-1 282 314,95	266 793,31	323 344,05	-172 202,57		-851 991,35	199 381,80	161 824,10		196 047,98	244 555,01	

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Часть 2 (текстовая часть)
ООО «МСБ-Лизинг»
за 2018 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об организации	3
2. Учетная политика и её изменения	4
2.1. Основа составления	4
2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	4
2.3. Нематериальные активы	5
2.4. Поисковые затраты	6
2.5. НИОКР	6
2.6. Финансовые вложения	6
2.7. Незавершенное строительство	6
2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары	6
2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ	7
2.10. Незавершенное производство	7
2.11. Признание дохода	7
2.12. Порядок признания расходов	8
2.13. Порядок определения величины оценочных резервов	8
2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов	9
2.15. Порядок учета государственной помощи	9
2.16. Перечень сегментов	9
2.17. Учет договоров строительного подряда	9
2.18. Применение ПБУ 18/02	9
2.19. Учет специальных фондов	9
2.20. Связанные стороны	9
2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	10
2.22. Иные способы учетной политики	10
2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности	10
3. Раскрытие существенных показателей отчетности	12
3.1. Оценка структуры баланса	12
3.2. Нематериальные активы	12
3.3. Основные средства	12
3.4. Незавершенные капитальные вложения	13
3.5. Доходные вложения в материальные ценности	13
3.6. Финансовые вложения	13
3.7. Запасы	13
3.8. Задолженность покупателей и заказчиков	13
3.9. Прочие оборотные активы	144
3.10. Кредиты и займы	144
3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность	20
3.12. Доходы будущих периодов	20
3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	20
3.14. Прочие доходы и расходы	22
3.15. Прибыль	23
3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли	24
3.17. Информация о связанных сторонах	24
3.18. Изменение оценочных значений	27
3.19. Изменение оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	27
3.20. Совместная деятельность	28
3.21. Государственная помощь	28
3.22. Информация по отчетным сегментам	28
3.23. Информация о прекращаемой деятельности	28
3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	29
3.25. Движение денежных средств	29
3.26. Обеспечения полученные	29
3.27. Информация об исправленных существенных ошибках	29
3.28. Чрезвычайные факты	30
3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности	30
3.30. Допущение непрерывности деятельности	30
3.31. События после отчетной даты	30
3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации	30
3.33. Информация об экологической деятельности	31

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2018 год.

1. Общие сведения об организации

1.1. ООО «МСБ-Лизинг» (далее по тексту Организация) учреждено в 2004 году.

Его учредителями являются:

- гр. Ксенз Тимур Викторович (свидетельство ФНС о внесении записи в ЕГРЮЛ серии 61 №006537002);
- ООО «Бругвел» ИНН 6163154664 (Лист записи в ЕГРЮЛ от 22.05.2017г.)

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 60 000 000 рублей.

Распределение долей: Ксенз Т.В.- 30 %, ООО «Бругвел» - 70%.

1.3. Организация зарегистрирована по адресу:

344000, г. Ростов-на-Дону, проспект Ворошиловский, 62

Фактический адрес Организации: совпадает с регистрационным.

1.4. В Организации существуют следующие обособленные подразделения (Филиалы):

- Дополнительный офис «Краснодарский».

Адрес регистрации : 350 063, Краснодарский край, г. Краснодар, ул .Комсомольская, 15, ,155.
КПП 230945001, зарегистрирован в ИФНС №3 по г. Краснодару.

1.5. Данные о государственной регистрации Организации:

ОГРН 1046164002983

1.6. Свидетельство о регистрации в ИФНС №25 по г.Ростову-на-Дону:

61 № 007326487 выдано 14 января 2010г.

1.7. Основным видом деятельности организации являлась:

- деятельность по финансовой аренде (лизингу).

1.8. Доля в выручке фирмы за 2018 год составила - 100 %.

1.9. Средняя численность за 2018 год составила - 26 человек.

1.10. Дочерних и зависимых Организаций - нет.

1.11. Органы управления:

Высшим органом управления организации является Общее собрание учредителей.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор.

1.12. По состоянию на 31.12.2018 ООО «МСБ-Лизинг» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с критериями Закона №209-ФЗ от 24.07.2007г.(ред. от 27.11.2017г.)

1.13. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся Главным бухгалтером Ефремовой Е.И.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике на 2018 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали

В отчетном году в учетной политике организации произошли изменения.

Причиной изменения учетной политики в отчетном году являлись :

- Необходимость повышения эффективности ведения бухгалтерского учета в части отражения дополнительных расходов по заемным средствам;
- Приведение методов учета в соответствие с действующим законодательством в части ч. 4, 5, 6 ст. 9 Закона №402-ФЗ, п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02 и отмены п.11 ст.258 НК РФ, п.4 ст.259 НК РФ.

Изменениями учетной политики в отчетном году являлись :

- Признание дополнительных расходов по заемным средствам текущими расходами в период их возникновения;

- Датой ввода в эксплуатацию транспортных средств, подлежащих постановке на учет в органах ГИБДД и Ростехнадзора, является дата подписания трехстороннего акта приема-передачи транспорта, не зависимо от того на чьем балансе учитывается транспортное средство.

Изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Существенность указанного влияния определена Организацией самостоятельно в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 г № 63н.

В связи с этим, ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности не производился.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10%.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным.

Амортизация основных средств по объектам ОС (п. 32 ПБУ 6/01) начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету, амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Коэффициент ускоренной амортизации не выше 3, применялся для целей налогового учета, в соответствии с п.п.1п.2 ст.259.3 НК РФ.

Переоценка основных средств в проверяемом периоде не производилась.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п.32 ПБУ6/01) :

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Основные средства, предназначенные для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода и учитываемые в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, учитываются по группам:

- Машины и оборудование (кроме офисного);
- Транспортные средства;
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

2.3. Нематериальные активы.

Срок полезного использования объекта НМА - секрета производства (ноу-хау) устанавливается исходя из срока, в течение которого соблюдается конфиденциальность сведений в отношении такого объекта, в том числе путем введения режима коммерческой тайны. Если срок охраны конфиденциальности не установлен, в учете возникает объект НМА с неопределенным сроком полезного использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: вид(-ы) или группа(-ы) объектов. НМА амортизируются линейным способом.

Способ амортизации НМА ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Способы оценки НМА, приобретенных не за денежные средства (п. 40 ПБУ 14/2007) :

Первоначальной стоимостью НМА, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Поисковые затраты

Поисковые затраты у организации отсутствуют.

2.5. НИОКР

НИОКР у организации отсутствует.

2.6. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) определяются в размере стоимости их приобретения.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) производится ежеквартально.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) :

При выбытии ценных бумаг, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете счета 55 "Специальные счета в банках".

2.7. Незавершенное строительство

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 000 000руб

2.8. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом – по стоимости единицы по всем группам (видам).

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары : операций с тарой не производится.

Учет спецодежды _в порядке учета МПЗ.

Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Объекты спецодежды в деятельности организации не применяются.

Готовая продукция у организации отсутствует в связи со спецификой деятельности.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99): первоначальной стоимостью продукции (товаров), полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.9. Резерв по снижению стоимости МПЗ

Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по каждому номенклатурному номеру.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

2.10. Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства организацией не производится в связи со спецификой деятельности организации.

2.11. Признание дохода

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаны доходы от лизинговой деятельности.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

К прочим доходам организации относятся :

- пени, начисленные в соответствии с договорами лизинга за нарушение сроков оплаты лизинговых платежей
- реализация ОС, переданных в лизинг, срок реализации по которым наступил в соответствии с договором лизинга
- реализация ОС, переданных в лизинг, при досрочном расторжении договора лизинга
- сумма страховых возмещений при наступлении страхового случая
- проценты за предоставленные заемные средства
- проценты на среднехронологический остаток денежных средств на счетах в банках
- проценты на неснижаемый остаток денежных средств на счетах в банках
- проценты при депозитном размещении денежных средств
- возврат государственной пошлины

2.12. Порядок признания расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных, списываются в себестоимость продаж.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: расходы будущих периодов признаются равномерно с включением в состав текущих расходов в течение срока действия соответствующего договора.

2.13. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010):

- в связи с предстоящей оплатой отпусков работников .

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина

оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.14. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

Данный вариант работы с резервом позволит не завывать величину прочих доходов и расходов (не будет дополнительных оборотов по дебету и кредиту счета 91).

2.15. Порядок учета государственной помощи

Метод учета поступления бюджетных средств:
- По мере фактического получения средств.

Целевое финансирование организация не получает.

2.16. Перечень сегментов

Отчетные сегменты, удовлетворяющие требованиям ПБУ 12/2010, у организации отсутствуют.

2.17. Учет договоров строительного подряда

Организация не осуществляет операций по договорам строительного подряда.

2.18. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.
Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражаются развернуто.

2.19. Учет специальных фондов

Организация не формирует фонды специального назначения.

2.20. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

- учредители, участники
- основной управленческий персонал организации;
- другие связанные стороны

Основным управленческим персоналом Организации является Генеральным директором, заместители генерального директора и главный бухгалтер.

Бенефициарными владельцами Организации являются:

- Ксёэнз Тимур Викторович.
- Бочарова Наталия Николаевна

2.21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок:

показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи для формы отчета «Бухгалтерский баланс» и 7 % и более от показателя статьи «Выручка» для формы отчета «Отчет о финансовых результатах».

Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи и 7 % от показателя «Выручка», приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 % от показателя статьи.

Метод исправления ошибок: Красное сторно.

2.22. Иные способы учетной политики

Событиями после отчетной даты в организации являются:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

Информация о событиях после отчетной даты подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности с учетом существенности. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации и стоимостная оценка которого превышает 10% соответствующей статьи отчетности.

2.23. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

включается в показатель "Нематериальные активы" и отражается обособленно по одной из строк, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Отражается в разд. I "Внеоборотные активы" по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств:

в разд. I "Внеоборотные активы" баланса (Письмо Минфина России от 24 января 2011 г. № 07-02-18/01) по строке "Прочие внеоборотные активы".

Отражение в бухгалтерском балансе сырья, МПЗ и активов, используемых для создания внеоборотных активов:

в разд. I "Внеоборотные активы" баланса по строке "Прочие внеоборотные активы".

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений :

эквивалентами денежных средств в организации считаются краткосрочные финансовые вложения с высокой степенью ликвидности, которые можно легко обратить в заранее известную сумму денежных средств; вложения с низким уровнем риска изменения стоимости, в частности депозиты, займы (со сроком погашения менее одного месяца) «до востребования».

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов - развернуто (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы связаны исключительно с осуществлением лизинговой деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто не отражается по дополнительно введенной строке.

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Информация об оценке показателей, раскрываемых по каждому отчетному сегменту (п. 27 ПБУ 12/2010): отсутствуют.

Классификации денежных потоков, не указанных в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011: отсутствуют
Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: отсутствуют.

Отчет об использовании целевых поступлений: не формируется.

Отчет не формируется в связи с отсутствием целевых поступлений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности – отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Оценка структуры баланса

На 31.12.2018 г валюта баланса Организации составляет 791 506 тыс. руб.

Структура актива на 31.12.2018 г представляет следующее:

Внеоборотные активы – 150 952 тыс. руб. или 19 %;

Оборотные активы – 640 554 тыс. руб., или 81 %

Структура пассива на 31.12.2018 г представляет следующее:

Капитали резервы – 176 117 тыс. руб. или 22 %;

Долгосрочные обязательства – 497 001 тыс. руб., или 63 %

Краткосрочные обязательства – 118 386 тыс. руб., или 15 %

3.2. Нематериальные активы, НИОКР, незавершенные капитальные вложения в НМА, НИОКР.

Наличие и движение нематериальных активов представлено в Табл. 1.1.

НМА, созданные самой организацией, отсутствуют.

Наличие и движение результатов НИОКР отсутствуют.

Фактическая (первоначальную) стоимость или текущая рыночная стоимость НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких НМА, с выделением существенных факторов (абз. 5 п. 41 ПБУ 14/2007), – отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (нематериальных активов, результатов НИОКР) в течение отчетного года по основным группам: объектов, удовлетворяющим вышеперечисленным условиям, не создавалось.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - отсутствуют.

В части затрат по незаконченным и неоформленным НИОКР : затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства, в частности с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др. – отсутствуют. (п. 8 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011 "О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства", Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

3.3. Основные средства

Движение основных средств и доходных вложений в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), а также данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в таблице 2.1.

Данные об изменении стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) приведены в таблице 2.1.

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01) - 12 512 734руб. .

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга (Указания об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга) - 3 095 455руб.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств), в течение отчетного года по основным группам: не приобреталось.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): не приобреталось. __

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность - не модернизировалось.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Расшифровка незавершенных капитальных вложений представлена в Табл. 2.2 "Незавершенные капитальные вложения".

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

Расшифровка доходных вложений в материальные ценности представлена в Табл 2.1.

3.6. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2018 г : отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2018 г составили: 13 778 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений представлена в табл.3.1.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

Дебиторская задолженность по предоставленным займам не признана сомнительной, резерв сомнительных долгов в части выданных займов не формировался.

3.7. Запасы

Расшифровка статьи «Запасы» в балансе представлена в табл. 4.1 Пояснений.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2018 года не создавался.

3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 463 262 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 0 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 463 263 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 0 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в сумме 100 104 тыс. руб. представляет собой:

авансы выданные в сумме 4 839 тыс. руб., за вычетом НДС (0) 76 ВА,
задолженность покупателей в сумме 94 439 тыс. руб.
прочие дебиторы в сумме 826 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.1 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2018 года составил: 15 028 тыс.руб. и образовался за счет признания просроченной следующей дебиторской задолженности:

Контрагент	Дата образования	Срок погашения	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма резерва, тыс. руб.
ООО «АЧК»	31.12.16	31.12.17	7 664	7 664
ООО «Вибропресс»	03.11.17	13.11.17	1 560	1 560
ООО «ГК Адмирал»	30.01.18	01.02.18	1 499	1 499
Рублев АО КБ	26.06.18	30.06.18	1 089	1 089
Изобильненский мелькомбинат	01.11.18	01.11.18	2 285	2 285
ИП Олешко	30.11.18	07.12.18	768	645
ООО «УК Седьмой Континент»	30.11.18	14.12.18	267	182
ООО «Элиткрымстрой»	30.11.18	30.11.18	463	104

3.9. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» представлено:

- сальдо расходов будущих периодов (сч.97) – 3 052 тыс.руб.
- сальдо НДС по поставщикам - 4 465 тыс.руб

Общая по прочим оборотным активам сумма составила 7 517 тыс.руб.

3.10. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2018 года составили 493 551 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2018 года составили 57 713 тыс. руб.

Начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам, отражены обособлено в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 в сумме 755 тыс.руб..

Общая сумма заключенных договоров кредитов и займов составляет:

- Краткосрочные 1 550 тыс. руб.
- Долгосрочные 733 955 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2018 г.

По состоянию на 31.12.2018 г Организацией выданы обеспечения в виде залога имущества на 819 581 тыс. руб. по залоговой стоимости.

Стоимость МПЗ, переданных в залог (п. 27 ПБУ 5/01) по балансовой стоимости- отсутствуют.

Величина, виды, сроки погашения размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008):

В 2018 году организацией размещен облигационный займ для финансового обеспечения собственной деятельности.

Профессиональным участником рынка ценных бумаг, оказывающим услуги по размещению биржевых облигаций является КБ «ССТБ», ИНН 7744001994.

Идентификационный номер биржевых облигаций серии 002P – 4-24004-R-001P-02E от 25.10.2018г.

Вид ценных бумаг – биржевые облигации на предъявителя.

Форма ценных бумаг – документарные.

Количество облигаций выпуска – 150 тыс.штук.

Номинальная стоимость 1 облигации 1 тыс.руб

Способ размещения облигаций- открытая подписка.

Период размещения - 4 месяца (120 дней), амортизация - с 5-го месяца равными ежемесячными платежами (т.е. с 121 дня в размере 1/26 от номинальной стоимости облигации);

Ставка купона составляет 13,75% годовых от непогашенной стоимости облигаций.

Период обращения 900 дней.

Дата начала размещения облигационного займа- 21.11.2018г.

По состоянию на 31.12.2018г. облигационный займ получен на сумму 101 708тыс.руб.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008):

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 849	16.10.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	682	25.01.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 123	25.01.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 754	05.11.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	2 314	19.06.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	5 214	17.06.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	928	29.05.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	2 995	23.12.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 189	23.12.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	3 518	30.12.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 327	30.11.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	687	29.02.2020
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	25	25.01.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 047	12.12.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	248	25.01.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	865	23.12.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	1 632	25.01.2019
кредитный договор	РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ (ПАО) АКБ	732	25.01.2019

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2018 год

кредитный договор	ЗЕНИТ	1 500	25.06.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	350	14.08.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	428	28.08.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 027	14.08.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	954	27.09.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	180	27.09.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 125	27.09.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	910	27.09.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 014	05.09.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	496	27.09.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 275	20.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	240	28.03.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 935	21.09.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	925	25.09.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 812	18.09.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	430	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	960	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	161	26.07.2019
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 572	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	997	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	840	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	1 838	28.07.2020
кредитный договор	ЗЕНИТ	2 060	28.09.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	4 763	25.10.2021
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	708	21.09.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	982	28.11.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	4 568	07.12.2021
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	1 071	30.11.2021
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	2 040	30.11.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	2 000	30.11.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	1 188	20.12.2020
кредитный договор	АЛЬФА-БАНК АО	5 700	25.10.2021
кредитный договор	РУБЛЕВ АО КБ	7 100	10.03.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 170	03.01.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 825	28.01.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	450	15.02.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	287	15.02.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	468	25.02.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	296	28.10.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	491	20.11.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 270	13.12.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	596	15.01.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	145	15.01.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	535	15.01.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 500	13.12.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 168	09.01.2020

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2018 год

кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 500	20.04.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	620	15.05.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	765	09.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 462	23.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	420	26.09.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 332	15.01.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 372	26.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 136	06.07.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	826	06.07.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	904	27.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 108	14.05.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 811	20.07.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	7 850	02.10.2022
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	535	20.10.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 150	15.01.2023
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 320	19.01.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 750	19.01.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 674	15.02.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 573	26.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 276	21.02.2023
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	5 520	15.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	608	05.03.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 635	22.09.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 307	16.02.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 938	10.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	7 840	10.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 222	25.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	932	26.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 330	28.02.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 770	20.02.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	5 550	15.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 185	28.06.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	241	24.04.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 440	20.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 100	12.10.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 170	20.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 094	20.10.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	877	12.10.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	10 980	29.10.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 475	26.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 510	05.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 843	25.06.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 267	25.05.2023
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 050	22.04.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	9 300	18.06.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 220	24.05.2021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Текстовые) за 2018 год

кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 668	05.06.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 719	14.08.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 747	20.11.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	808	20.11.2019
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	480	22.12.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 827	20.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	5 970	20.04.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 519	17.05.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	2 250	25.05.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 760	16.04.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	5 102	04.06.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	7 848	20.06.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	659	10.03.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 445	02.07.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 478	10.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 436	21.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 436	21.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	355	07.08.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	9 022	23.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 309	23.05.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	12 563	27.07.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 971	20.07.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 934	16.07.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	1 811	21.04.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 076	23.07.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	859	28.05.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	791	28.05.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	5 645	25.08.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 755	15.08.2022
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 446	21.09.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 530	14.09.2020
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 446	21.09.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	3 444	20.08.2023
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	15 243	20.09.2021
кредитный договор	АКБ Сбербанк РФ	4 073	26.09.2021
кредитный договор	МСП Банк	17	24.01.2019
кредитный договор	МСП Банк	4 366	22.07.2020
кредитный договор	МСП Банк	662	25.07.2020
кредитный договор	МСП Банк	208	14.01.2019
кредитный договор	МСП Банк	825	14.01.2019
кредитный договор	МСП Банк	52	30.01.2019
кредитный договор	МСП Банк	55	28.02.2019
кредитный договор	МСП Банк	609	06.02.2019
кредитный договор	МСП Банк	67	24.01.2019
кредитный договор	МСП Банк	87	06.02.2019
кредитный договор	МСП Банк	1 031	24.01.2019

кредитный договор	МСП Банк	61	06.02.2019
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	4 836	31.08.2021
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	8 977	30.06.2020
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	9 828	30.09.2021
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	8 020	30.04.2021
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	2 356	31.03.2021
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	4 580	31.05.2020
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	2 541	29.02.2020
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	12 550	29.02.2020
кредитный договор	ПЕРВОУРАЛЬСКБАНК	12 960	30.04.2020
договор займа	Христич Иван Викторович	250	17.04.2019
договор займа	Рыжов Евгений Валерьевич	500	24.10.2019
договор займа	Христич Иван Викторович	350	26.04.2019
договор займа	Щеглова Надежда Валерьевна	600	01.11.2019
договор займа	Щеглова Надежда Валерьевна	400	02.11.2019
договор займа	Зайцев Василий Алексеевич	1 000	05.12.2019
договор займа	Кирсанов Александр Сергеевич	200	05.12.2019
договор займа	Маддалена Александр Николович	500	05.12.2019
договор займа	Наполов Константин Александрович	1 000	05.12.2019
договор займа	Мушкина Наталья Николаевна	400	03.05.2019
договор займа	Петрова Ольга Николаевна	450	16.11.2019
договор займа	Вишнякова Любовь Михайловна	700	18.11.2019
договор займа	Бербенцева Ольга Никитична	400	21.05.2019
договор займа	Бербенцева Любовь Геннадьевна	500	28.05.2019
договор займа	Шаповалов Андрей Александрович	5 000	08.06.2019
договор займа	Бербенцева Ольга Никитична	450	15.06.2019
договор займа	Чистякова Галина Ивановна	1 000	09.08.2019
договор займа	Бербенцев Алексей Геннадьевич	1 000	08.11.2019
договор займа	Бербенцева Наталья Анатольевна	1 000	14.11.2019
облигационный займ	-	101 708	09.05.2021
		549 784	

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы – 68 359 тыс.руб.
а в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008)- отсутствуют.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) – отсутствуют.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) – отсутствуют.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011) – отсутствуют.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): - отсутствуют.

3.11. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2018 г в сумме 59 763 тыс. руб. представляет:

зadolженность перед поставщиками в сумме 44 119 тыс. руб.
 (в том числе авансы полученные в сумме 43 574, за вычетом НДС- 7 843- 76 АВ)
 задолженность перед персоналом - отсутствует.
 задолженность перед государственными внебюджетными фондами 486 тыс. руб.
 задолженность по налогам и сборам 10 356 тыс. руб.
 прочие кредиторы 4 802 тыс. руб.

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 5.2 Пояснений.

3.12. Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2018 г доходы будущих периодов отсутствуют.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы представляют собой выручку в сумме 742 704 тыс. руб., исключительно по виду деятельности – финансовая аренда (лизинг).

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили 631 557 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:
 Себестоимость продаж:

Статьи затрат	Суммовое выражение (руб.)
Амортизация	25 079 848
Списание остаточной стоимости ОС, переданных на баланс лизингополучателя	543 566 839
Транспортный налог	7 332
Итого	568 654 019

-амортизация ОС, по основным средствам, учитываемым на балансе организации 25 079 848руб.(БУ).

- амортизация ОС, по основным средствам, учитываемым на балансе организации 25 711 797 руб.(НУ).

Сумма временной разницы(ВР) составила 631 949руб. ВР сложилась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей бухгалтерского и налогового учета.

-списание стоимости по основным средствам, переданным на баланс лизингополучателям:
 543 566 839 руб.(БУ);
 543 621 666 руб.(НУ).

Сумма временной разницы (ВР) составила 54 826руб.

-транспортный налог, уплачиваемый по лизинговым ТС – 7 332 руб. (БУ=НУ).

Управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ,услуг)».

Расшифровка управленческих расходов:

Статьи затрат	Суммовое выражение(руб.)
Оплата труда	21 432 674
Страховые взносы	6 085 585
Комиссия агентам	11 109 170
Расходы будущих периодов (страховые премии,права использования ПО)	6 901 079
Амортизация собственных ОС	4 796 413
Аренда офисов	2 875 937
Содержание офисов	2 075 960
Командировочные расходы	1 095 353
Программное обеспечение и сопровождение	1 019 679
Содержание автомобилей /собственных/	1 009 106
Резерв по отпускам	911 741
Консультационные услуги	498 258
Расходы по обеспечению безопасности бизнеса	469 957
Услуги аутсорсинга	415 000
Почтовые расходы	361 406
Реклама Интернет	345 028
Услуги по доработке сайтов организации	257 228
Публикации ЕФРСФДЮЛ и Росфинмониторинг	244 128
Расходы на телефонию	237 273
Расходы на сотовую связь	212 928
Представительские расходы	209 115
Транспортный налог	113 477
Услуги аудиторские	120 000
Услуги нотариальные	61 880
Услуги оценки	33 300
Прочие	11 606
Итого	62 903 280

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 6 Пояснений в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованных лизинговых услуг.

Расшифровка *расходов на содержание и эксплуатацию объектов*, связанных с экологической деятельностью:

- расходы не осуществлялись.

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99), – отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99), – операции отсутствуют.

Прибыль (Убыток) от осуществления обычных видов деятельности составила 111 147 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили 47 177 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **46 569 380 руб. (НУ)**

Разница в доходах между БУ и НУ составляет 607 529 руб.:

- сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам – 238 732 руб.
- сумма восстановленного НДС – 357 997 руб.
- сумма возвращенного штрафа от ПФР – 10 800 руб.

Расшифровка:

	Суммовое выражение (руб.)
Прочие доходы	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	24 236 933
Доходы, связанные с реализацией Прочего имущества	16 804 647
Пеня	4 673 353
Штрафные санкции	23 680
Восстановление резерва	238 732
Получение страховой выплаты	188 500
Списание кредит. задолженности	422
Госпошлина	408 986
Доходы, связанные с реализацией НМА	127 119
Комиссия за переуступку	116 102
Восстановление НДС	357 997
Прочие	438
Итого	47 176 909

Прочие расходы составили 52 936 тыс. руб.

Расшифровка:

Счет	Суммовое выражение (руб)
Прочие расходы	
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	14 506 653
Расходы, связанные с реализацией основных средств	12 185 307
Резервы по сомнительным долгам	5 603 564
Плата за поручительство	6 149 965
Списание дебиторской задолженности	380 800

Расходы на услуги банков	3 886 601
Расходы по обслуживанию ЦБ	3 560 763
Корректировка реализации	2 346 873
Услуги финансового агента (по облигациям)	1 004 720
Госпошлина	439 031
Штрафы	417 389
Налог на имущество	747 518
Добровольная корректировка НДС	1 296 609
Услуги хранения изъятого имущества	127 261
Списание стоимости НМА	117 760
Списание стоимости материалов	53 020
Списание РБП	41 525
Прочие внереализационные расходы	70 326
Итого	52 935 686

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) – отсутствуют.

3.15. Прибыль

По итогам 2018 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 46 658 677 руб. и соответственно начислен условный расход (доход) по налогу на прибыль Д 99 (68) К 68 (99) в сумме 9 331 735 руб. (п.25 ПБУ 18/02).

Общая свернутая сумма не принимаемых для целей налогообложения расходов составила 4 067 215 руб., сумма начисленного ПНО по данным Организации составила 863 350 руб., сумма начисленного ПНА 49 907 руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2018 год составили:

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2018 год, тыс. руб.		Оборот за 2017 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Оценочные обязательства	182	40	423	120
Доходные вложения в материальные ценности	8	155	86	24
Убытки от списания амортизируемого имущества	6	49	293	73

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2018 год составили:

Отложенные налоговые обязательства	Оборот за 2018 год, тыс. руб.		Оборот за 2017 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Амортизируемое имущество	195	155	114	103

Доходные вложения в материальные ценности	0	3	1	0
Убытки от списания амортизируемого имущества	3	2	4	4

Расшифровка по ОНА, ОНО, ПНО И ПНА приведена в Таблице 9.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) – отсутствуют.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) – отсутствуют.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02), – отсутствуют.

3.16. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2018 году за предшествующий период: дивиденды и фонды специального назначения не начислялись.

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2018 год произошедших после 31.12.2018 года: отсутствуют.

3.17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Ксенз Тимур Викторович ИНН 612100208464
- ООО «Бругвел» ИНН/КПП 6163154664/616301001
- ООО «Мани Френдс» ИНН/КПП 6163209391/616301001
- ООО «ТД Кордмастер» ИНН/КПП 6102042184/610201001

ООО «Бругвел» является участником Общества с размером доли в уставном капитале Общества более 25%.

В 2018 года операций у ООО «МСБ-Лизинг» с ООО «Бругвел» не осуществлялось, незавершенных расчетов на конец отчетного года нет.

Ксенз Т.В. является участником Общества с размером доли в уставном капитале Общества более 25%.

В 2018 году Ксензу Т.В. займы денежными средствами не выдавались.

Информация по имеющимся займам:

- по договору б/н от 19.11.2014г. на сумму 950 000руб. (процентная ставка – 7,6% годовых). Займ не погашен на отчетную дату частично в сумме 200 000руб.

за отчетный период начислено процентов в сумме – 52 499,98руб.

за отчетный период погашено процентов в сумме – 0руб.

Задолженность по оплате процентов на отчетную дату составляет 488 175,15руб.

Дебиторская задолженность по основному долгу на отчетную дату составляет 750 000руб.

Дата погашения основного долга – 30.12.2019г.

Обязательства должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на невозможность погашения заемного обязательства.

- по договору б/ н от 27.11.2014г. на сумму 869 800руб. (процентная ставка – 7,6% годовых).

за отчетный период начислено процентов в сумме – 60 886,01руб.

за отчетный период погашено процентов в сумме – 0руб.

Задолженность по оплате процентов на отчетную дату составляет 476 304,51руб.

Дебиторская задолженность по основному долгу на отчетную дату составляет 869 800руб.

Дата погашения основного долга – 30.12.2019г.

Обязательства должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на невозможность погашения заемного обязательства.

по договору б/н от 18.11.2013 на сумму 9 450 000руб. (процентная ставка – 7,6% годовых)

за отчетный период начислено процентов в сумме – 574 430,01руб.

за отчетный период погашено – 0 руб.

за отчетный период погашено процентов – 547 759,60 руб.

Задолженность по оплате процентов на отчетную дату составляет 2 870 225,96 руб.

Дебиторская задолженность по договору займа на отчетную дату составляет 9 265 000руб.

Дата погашения основного долга – 30.12.2019г.

Обязательства должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на невозможность погашения заемного обязательства

-б/н от 10.09.2014 на сумму 1 600 000руб. (процентная ставка – 7,6% годовых)

за отчетный период начислено процентов в сумме –74 399,98руб.

за отчетный период погашено процентов в сумме – 145 826,83руб.

Задолженность по оплате процентов на отчетную дату составляет 244439,46руб.

Дебиторская задолженность по договору займа на отчетную дату составляет 1 200 000руб.

Дата погашения основного долга – 30.12.2019г.

Обязательства должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на невозможность погашения заемного обязательства.

-б/н от 12.01.2015 на сумму 2 500 000руб. (процентная ставка – 7,6% годовых)

за отчетный период начислено процентов в сумме – 154 999,99руб.

за отчетный период погашено процентов в сумме – 157 969,60руб.

Задолженность по оплате процентов на отчетную дату составляет 655 085,20 руб.

Дебиторская задолженность по договору займа на отчетную дату составляет 2 500 000руб.

Дата погашения основного долга – 30.12.2019г.

Обязательства должны быть погашены денежными средствами. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на невозможность погашения заемного обязательства.

Приводим информацию согласно п.12 ПБУ 11/2008:

Оплата труда за отчетный период составила – 1 246 681,96руб.

Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска составила –48 399,96руб.

Сумма начисленного НДФЛ составила – 168 361руб.

Сумма начисленных взносов во внебюджетные фонды составила –344 516,73руб.

Иные краткосрочные вознаграждения в течение отчетного периода не выплачивались, выплата в предстоящие 12 месяцев не планируются.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу Ксёнга Т.В. в отчетном периоде не производилась.

ООО «Мани Френдс» является связанной стороной Общества по факту участия одних и тех же физических лиц в УК Общества более чем на 25%.

В 2018 году у ООО «МСБ-Лизинг» и ООО «Мани Френдс» заключена сделка купли-продажи НМА в соответствии с договором № б/н от 21.11.2018г.

Задолженность ООО «Мани Френдс» перед ООО «МСБ-Лизинг» на 31.12.2018г. составила 150 000 рублей.

ООО «ТД Кордмастер» является связанной стороной Общества по факту одного и того же физического лица в УК Общества более чем на 25%.

В 2018 году между ООО «МСБ-Лизинг» и ООО «ТД Кордмастер» заключены договоры:

- договор купли-продажи №165КП-18 от 03.12.2018г.
Задолженность ООО «ТД Кордмастер» на 31.12.2018г по ДКП отсутствует.
- договор финансовой аренды (лизинга) №158Л-18 от 30.11.2018г. Задолженность по договору на 31.12.2018г. отсутствует.

По состоянию на 31.12.2018 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 18 505 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2018 год составило:

Наименование, должность (если раскрывается)	Вид выплат	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		
Основной управленческий персонал	<i>Оплата труда за отчетный период</i>	8 135
	<i>Начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды</i>	2 446
	<i>Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде</i>	525
	<i>Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала</i>	-
	<i>Иное вознаграждение (дивиденды, и т.д.)</i>	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Основной управленческий персонал	<i>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)</i>	-
	<i>Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе</i>	-
	<i>Иные долгосрочные вознаграждения</i>	-
	ИТОГО	11 106

В отчетном периоде Организацией проводились следующие операции с бенефициарными владельцами:

Ф.И.О. бенефициарного владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
Ксёنز Т.В. ИНН 612100208464 ООО «МСБ-Лизинг»	Трудовые Заемные	1 295 917	0 19 318	31.12.2019	- -
Бочарова Н.Н. ИНН 615013525254 ФГАОУ ВО Южный Федеральный университет ООО «Бругвел»	-	-	-	-	-

3.18. Изменение оценочных значений

В 2018 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2018 года, тыс. руб.	На 31.12.2018 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр 5
Резерв сомнительных долгов	14 008	15 028	1 020	Образование сомнительных долгов

Содержание изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период (п. 6 ПБУ 21/2008):

- списание задолженности
- погашение задолженности

Содержание изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно) (п. 6 ПБУ 21/2008):

- списание задолженности
- погашение задолженности

3.19. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 Пояснений.

Увеличение суммы оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты) - не производилось. (пп. "д" п. 24 ПБУ 8/2010).

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство

на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Организация является залогодателем на общую сумму 819 581 тыс. руб. по залоговой стоимости предметов лизинга.

Условные обязательств и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организации отсутствуют.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): отсутствуют.

- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации) : отсутствуют.

3.20. Информация об участии в совместной деятельности

Организация в 2018 году не участвовала в совместной деятельности.

3.21. Государственная помощь

Организация в течение 2018 года получала государственную помощь в виде субсидий Министерства промышленности и торговли.

Характер форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды (п. п. 19, 22 ПБУ 13/2000) - компенсация потери в доходах организации-Лизингодателя при предоставлении скидки лизингополучателям в части первоначального аванса при заключении договоров лизинга. В соответствии с п.3 ПБУ 13/2000 полученный вид субсидии не относится к государственной помощи.

Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств (п. 22 ПБУ 13/2000) – отсутствуют.

Раскрытие информации о видах государственной помощи, полученной на инновации и модернизацию производства (п. 19 Информации Минфина России № ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01)- отсутствуют.

3.22. Информация по отчетным сегментам

В связи с ведением одного вида деятельности и однородности условий по заключаемым договорам, основания для выделения отчетных сегментов по ПБУ 12/2010 у организации отсутствуют.

3.23. Информация по прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информации о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

3.24. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.25. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

Касса – 7 994руб.

Р/сч - 55 718 788руб.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011):

Кредитные линии, с остатком невыбранного кредитного лимита по состоянию на 31.12.2018 г.

Наименование банка	№ кредитной линии	дата окончания действия лимита	дата окончания кредитной линии	% ставка	лимит кредитной линии	остаток невыбранного лимита	сальдо на начало периода	привлечено	погашено	остаток задолженности
										на 31.12.18г.
Сбербанк	2018/0146	10.04.2018	09.04.2024	10,50%	75 000	622	0	74 378	14 357	60 021
Сбербанк	2018/0224	05.06.2018	04.06.2024	10,50%	61 000	423	0	60 577	8 092	52 485
Сбербанк	2018/0381	17.09.2018	16.09.2024	10,50%	52 000	5 275	0	46 725	3 143	43 582
Сбербанк	2018/0491	29.11.2018	28.11.2024	11,10%	59 000	59 000	0	0	0	0
Альфа-БАНК АО	01V29L	05.10.2018	17.08.2023	12,70%	100 000	76 543	0	23 457	436	23 021
МСП Банк АО	8Л-К-3720/18	20.12.2018	19.12.2023	9,60%	200 000	200 000	0	0	0	0
ИТОГО					547 000	341 863	0	205 137	26 028	179 109

- денежные средства, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта – отсутствуют;
- полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита – отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011)- отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011): отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) – не выделяются, ввиду отсутствия сегментов. Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011),- отсутствуют.

3.26. Обеспечения полученные

В качестве обеспечения обязательств лизингополучателей по уплате лизинговых платежей, организации предоставляются поручительства на общую сумму договоров лизинга.

Сумма полученных обеспечений в виде поручительств по состоянию на 31.12.2018г. составила – 1 704 576тыс.руб.

3.27. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010): отсутствуют.

3.28. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2018 году отсутствовали.

3.29. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006): отсутствуют.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях (абз. 3 п. 22 ПБУ 3/2006) составила 940 рублей.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов организации (абз. 4 п. 22 ПБУ 3/2006): отсутствуют.

3.30. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3.31. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной мере осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

3.32. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации потенциально подвержена следующим рискам:

Группа риска	Неблагоприятные факторы
Финансовые риски, в том числе:	
- рыночные риски	Изменение рыночных параметров, в частности таких как: - цены и ценовые индексы (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.); - процентные ставки; - курсы иностранных валют

- кредитные риски	Неисполнение (ненадлежащее исполнение) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки уплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги)
- риск ликвидности	Невозможность организацией своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам; - задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.
Правовые риски	Изменение валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, другие изменения в отношении внутреннего и внешнего рынка
Страновые и региональные риски	Страновым и региональным рискам организация не подвержена, ввиду с концентрацией деятельности в ЮФО.
Репутационные риски	Уменьшение числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления: - о качестве реализуемых услуг; - соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг; - об участии в ценовом сговоре и т.п.

Все вышеперечисленные риски в той или иной степени могут оказать влияние на показатели финансово-хозяйственной деятельности организации.

Оценка рисков является одной из приоритетных задач организации, в связи с чем проводятся регулярные мероприятия по мониторингу рынка, финансовых потоков, контрагентов и предметов лизинга.

В организации разработаны Правила Внутреннего контроля и методики оценки потенциальных контрагентов, а также разработаны стандарты по согласованию заключаемых контрактов.

3.33. Информация об экологической деятельности

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Экологическую деятельность в 2018 году организация не осуществляла.

26.03.2019 г.

Руководитель



Глуценко Д.В.
/Доверенность б/н от 28.12.2018г./



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(далее - индивидуальный предприниматель)

"ЭРКОН"

ОГРН 1026102904288

выдано членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов
(ассоциация)» (СРО PCA)

Занесен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО PCA внесен

30 сентября 20 16 г.

на основании регистрационного номера записи (ОГРНЗ)

11603043898

Сведения о СРО PCA (ОГРН 102773924015) внесены в государственный реестр
саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства
финансов Российской Федерации от 20 ноября 2009 г. № 578.
Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр - 03

Председатель СРО PCA



В.Н. Ковалев

Дата выдачи свидетельства

30 сентября 20 16 г.