

**ООО «ОФК-Лизинг»**

Финансовая отчетность за год,  
закончившийся 31 декабря 2014 года,  
и заключение независимого аудитора

# Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ .....	5
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ .....	6
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ .....	7
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ .....	8

1. Основная деятельность Компании .....	9
2. Экономическая среда, в которой Компания осуществляет свою деятельность .....	9
3. Принципы представления финансовой отчетности .....	11
4. Основные принципы учетной политики .....	17
5. Денежные средства и их эквиваленты .....	27
6. Займы предоставленные .....	28
7. Чистые инвестиции в лизинг .....	28
8. Дебиторская задолженность .....	30
9. Авансы выданные .....	31
10. Активы, предназначенные для продажи .....	32
11. Основные средства .....	32
12. Прочие активы .....	33
13. Кредиты, полученные от коммерческих банков .....	33
14. Привлеченные займы .....	33
15. Кредиторская задолженность .....	33
16. Обязательства по финансовой аренде .....	34
17. Авансы полученные .....	34
18. Прочие обязательства .....	34
19. Уставный капитал .....	34
20. Процентные доходы и расходы .....	35
21. Расходы на содержание персонала .....	35
22. Административные расходы .....	35
23. Результат от реализации активов, предназначенных для продажи .....	36
24. Прочие операционные доходы .....	36
25. Прочие операционные расходы .....	36
26. Расходы по налогу на прибыль .....	36
27. Управление рисками .....	38
28. Управление капиталом .....	41
29. Условные обязательства .....	41
30. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	42
31. Сверка категорий финансовых инструментов с категориями оценки .....	44
32. Операции со связанными сторонами .....	44
33. События после отчетной даты .....	47

## Заключение независимого аудитора

Участникам ООО «ОФК-Лизинг»

Нами проведен аудит прилагаемой финансовой отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг», которая включает: отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также основные принципы учетной политики и другую пояснительную информацию.

### Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и объективное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки.

### Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические требования, планировали и проводили аудит таким образом, чтобы обеспечить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке таких рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, относящуюся к подготовке и объективному представлению финансовой отчетности субъекта, для разработки аудиторских процедур, уместных в указанных обстоятельствах, но не для целей выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля субъекта. Аудит также включает оценку уместности используемых принципов учетной политики и обоснованности учетных оценок, подготовленных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

### Мнение аудитора

По нашему мнению, финансовая отчетность представляет достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ООО «ОФК-Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2014 года, его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

АО «БДО Юникон»

Партнер

15 июня 2015 года



Л.В. Ефремова

## ПОЛОЖЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Руководство ООО «ОФК-Лизинг» (далее - Компания) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить операции Компании, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие всех доступных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была утверждена 15 июня 2015 года.

\_\_\_\_\_  
Пешков А. А.  
Генеральный директор



\_\_\_\_\_  
Иванов Д. В.  
Финансовый директор

15 июня 2015 года

ООО «ОФК-Лизинг»  
Российская Федерация, Москва, ул. Таганская, д. 17-23

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»  
 Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года  
 (в тысячах российских рублей)

	Примечание	31 декабря 2014 года	31 декабря 2013 года
<b>Активы</b>			
Денежные средства и эквиваленты	5	17 188	13 639
Займы предоставленные	6	28 745	25 252
Чистые инвестиции в лизинг	7	768 347	787 675
Дебиторская задолженность	8	229 883	130 961
Авансы выданные	9	32 096	29 019
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	31	80 000	-
Активы, предназначенные для продажи	10	32 374	14 610
Основные средства	11	9 210	8 308
НДС по приобретенным материальным ценностям		-	26 099
НДС с авансов полученных		2 092	5 619
Текущие налоговые активы		3 373	-
Прочие активы	12	483	683
<b>Итого активов</b>		<b>1 203 791</b>	<b>1 041 865</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
<b>Обязательства</b>			
Кредиты, полученные от коммерческих банков	13	1 027 531	845 656
Привлеченные займы	14	16 090	22 180
Кредиторская задолженность	15	2 673	9 779
Обязательства по финансовой аренде	16	16 856	33 837
Авансы полученные	17	14 109	17 939
Обязательства по налогам, кроме налога на прибыль		7 616	750
Текущие налоговые обязательства		-	1 830
Отложенные налоговые обязательства	26	3 383	1 541
Прочие обязательства	18	1 658	1 763
<b>Итого обязательств</b>		<b>1 089 916</b>	<b>935 275</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	19	100 001	100 000
Накопленная прибыль		13 874	6 590
<b>Итого капитала</b>		<b>113 875</b>	<b>106 590</b>
<b>Всего обязательств и капитала</b>		<b>1 203 791</b>	<b>1 041 865</b>

Пешков А. А.  
 Генеральный директор

15 июня 2015 года



Иванов Д. В.  
 Финансовый директор

**Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»**  
**Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**  
**(в тысячах российских рублей)**

	Примечание	2014	2013
Финансовый доход по лизингу		217 183	148 962
Процентные доходы	20	4 471	2 857
Процентные расходы	20	(156 197)	(99 087)
<b>Чистые финансовые доходы до создания резервов под обесценение</b>		<b>65 457</b>	<b>52 732</b>
Расходы по созданию резервов под обесценение	7, 8, 9	(8 628)	(10 104)
<b>Чистые финансовые доходы</b>		<b>56 829</b>	<b>42 628</b>
<b>Операционные доходы и расходы</b>			
Расходы на содержание персонала	21	(46 837)	(38 458)
Административные расходы	22	(23 655)	(8 218)
Результат от реализации активов, предназначенных для продажи	23	19 150	357
Расходы за вычетом доходов от переоценки иностранной валюты		(9 706)	(901)
Прочие операционные доходы	24	15 343	17 057
Прочие операционные расходы	25	(1 998)	(3 181)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>9 126</b>	<b>9 284</b>
Расход по налогу на прибыль	26	(1 842)	(1 974)
<b>Чистая прибыль</b>		<b>7 284</b>	<b>7 310</b>
<b>Итого совокупный доход</b>		<b>7 284</b>	<b>7 310</b>

Пешков А. А.  
Генеральный директор

15 июня 2015 года



Иванов Д. В.  
Финансовый директор

**Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»**  
**Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2014 года**  
**(в тысячах российских рублей)**

	2014	2013
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
Финансовый доход по лизингу	202 081	131 316
Процентные доходы	4 471	2 779
Процентные расходы	(156 258)	(98 309)
Административные расходы	(21 774)	(7 595)
Расходы на содержание персонала	(45 653)	(37 958)
Прочие операционные доходы	4 938	15 051
Прочие операционные расходы	(5 716)	(2 567)
Налог на прибыль уплаченный	(5 203)	(562)
<b>Движение денежных средств, использованных в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>	<b>(23 654)</b>	<b>2 155</b>
<b>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов</b>		
Чистые инвестиции в лизинг	(20 856)	(341 324)
Авансы выданные	(2 536)	1 885
Дебиторская задолженность	(75 738)	(83 237)
НДС по приобретенным материальным ценностям	26 099	(12 944)
НДС с авансов полученных	3 527	(1 482)
Прочие активы	200	(238)
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств</b>		
Кредиторская задолженность	(5 597)	6 684
Обязательства по налогам, кроме налога на прибыль	6 866	(1 020)
Прочие обязательства	(17 674)	15 236
<b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>(109 363)</b>	<b>(414 285)</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(2 783)	(8 553)
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(80 000)	-
Выручка от реализации активов, предназначенных для продажи	22 059	5 208
Выданы займы	(117 750)	(22 262)
Погашены займы	116 121	4 989
<b>Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(62 353)</b>	<b>(20 618)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Получены займы	11 912	22 830
Погашены займы	(18 137)	(8 583)
Получены кредиты	794 007	794 138
Погашены кредиты	(612 518)	(450 618)
Взносы на увеличение уставного капитала	1	85 000
<b>Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>175 265</b>	<b>442 767</b>
<b>Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>3 549</b>	<b>7 864</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	13 639	5 775
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>17 188</b>	<b>13 639</b>

Пешков А. А.  
 Генеральный директор

15 июня 2015 года



Иванов Д. В.  
 Финансовый директор

Общество с ограниченной ответственностью «ОФК-Лизинг»  
 Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2014 года  
 (в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Накопленная прибыль/ (убыток)	Итого капитала
Остаток на 1 января 2013 года	15 000	(720)	14 280
Увеличение уставного капитала	85 000	-	85 000
Совокупный доход за 2013 год	-	7 310	7 310
Остаток на 31 декабря 2013 года	100 000	6 590	106 590
Увеличение уставного капитала	1	-	1
Совокупный доход за 2014 год	-	7 284	7 284
Остаток на 31 декабря 2014 года	100 001	13 874	113 875

Пешков А. А.  
 Генеральный директор

15 июня 2015 года



Иванов Д. В.  
 Финансовый директор